

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** Helmes CA OÜ

**registrikood:** 14871023

**tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 6**  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 11415

**telefon:** +372 6106100

**e-posti aadress:** info@helmes.com

## Sisukord

|                                                |   |
|------------------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                                 | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne                   | 4 |
| Bilanss                                        | 4 |
| Kasumiaruanne                                  | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad             | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                      | 6 |
| Lisa 2 Raha                                    | 7 |
| Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud      | 7 |
| Lisa 4 Osakapital                              | 7 |
| Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud               | 8 |
| Lisa 6 Tööjõukulud                             | 8 |
| Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt | 8 |
| Lisa 8 Seotud osapooled                        | 8 |
| Aruande allkirjad                              | 9 |

## Tegevusaruanne

Helmes CA OÜ on asutatud 2019. aastal eesmärgiga tegutseda valdusühinguna, mis omandab ja hoiab teiste äriühingute osalusi. Äriühingul ei ole töötajaid ning selle tegevust planeerib ning juhtimist korraldab kaheliikmeline juhtkond.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021       | 31.12.2020       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 2 269            | 2 361            | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 000 000        | 1 000 000        | 8       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 002 269</b> | <b>1 002 361</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 1 200 000        | 1 200 000        | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 200 000</b> | <b>1 200 000</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 202 269</b> | <b>2 202 361</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 501            | 2 501            | 4       |
| Ülekurss                                     | 1 200 000        | 1 200 000        |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 699 860          | 999 970          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 299 908          | -110             |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 202 269</b> | <b>2 202 361</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>2 202 269</b> | <b>2 202 361</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2021           | 2020        | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|-------------|---------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -92            | -110        | 5       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-92</b>     | <b>-110</b> |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 300 000        | 0           | 7       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>299 908</b> | <b>-110</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>299 908</b> | <b>-110</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Helves CA OÜ (edaspidi "Helves CA" või "Äriühing") 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruand koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

### Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

### Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

### Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruande kuupäeva. Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse Äriühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

### Tulud

Investeeringutelt saadud dividendid kajastatakse finantstuluna hetkel, kui Äriühingul tekib õigus neile dividendidele.

### Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2018 saavad ettevõtted kasutada regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmaksumäära 14%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist Äriühingu vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas 4.

**Seotud osapooled**

Äriühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- c) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                   | 31.12.2021   | 31.12.2020   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Pangakontod       | 2 269        | 2 361        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>2 269</b> | <b>2 361</b> |

**Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud**

(eurodes)

|                                     |                        | Kokku            |
|-------------------------------------|------------------------|------------------|
|                                     | <b>Aktsiad ja osad</b> |                  |
| <b>31.12.2019</b>                   | 1 200 000              | 1 200 000        |
| <b>31.12.2020</b>                   | <b>1 200 000</b>       | <b>1 200 000</b> |
| Kajastatud soetusmaksumuse meetodil | 1 200 000              | 1 200 000        |
|                                     |                        |                  |
|                                     | <b>Aktsiad ja osad</b> | <b>Kokku</b>     |
| <b>31.12.2020</b>                   | 1 200 000              | 1 200 000        |
| <b>31.12.2021</b>                   | <b>1 200 000</b>       | <b>1 200 000</b> |
| Kajastatud soetusmaksumuse meetodil | 1 200 000              | 1 200 000        |

**Lisa 4 Osakapital**

(eurodes)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2 501      | 2 501      |
| Osade arv (tk)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1          | 1          |
| <p>Seisuga 31.12.2021 on Äriühingu jaotamata kasum 999 768 eurot (31.12.2020: 999 860 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus kogu teenitud kasumi väljamaksmisel dividendidena on 199 954 eurot (31.12.2020: 199 972 eurot). Seega saab Äriühing maksta dividendideks kokku 799 814 eurot (31.12.2020: 799 888 eurot).</p> |            |            |

## Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2021      | 2020       |
|----------------------------------------|-----------|------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 92        | 110        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>92</b> | <b>110</b> |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Äriühingul ei ole töötajaid.

## Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

|                                                      | 2021           | 2020     |
|------------------------------------------------------|----------------|----------|
| Dividenditulud (aktsiad)                             | 300 000        | 0        |
| <b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b> | <b>300 000</b> | <b>0</b> |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |                 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | Helves Group AS |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti           |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                             | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                              |                  |                  |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 1 000 000        | 1 000 000        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                        | <b>1 000 000</b> | <b>1 000 000</b> |

Nõuded seotud osapoolte vastu koosnevad investeeringutega seotud dividendinõudest: aruandekuupäeva seisuga väljakuulutatud, kuid maksmata jäänud dividendid (lisa 7). Äriühing ei ole arvestanud aruandeperioodil tasusid tegev- ja kõrgemale juhtkonnale.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

**Helmes CA OÜ (registrikood: 14871023) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANDRES KALJO       | Juhatuse liige     | 08.12.2022           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2021     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 699 860        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 299 908        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>999 768</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 999 768        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>999 768</b> |

## Sidevahendid

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| Liik            | Sisu            |
| Telefon         | +372 6106100    |
| E-posti aadress | info@helses.com |