

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Helmes CA OÜ

registrikood: 14871023

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Lõõtsa tn 6

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6106100

e-posti aadress: info@helses.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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 025	2 117	2
Nõuded ja ettemaksed	1 100 000	1 100 000	
Kokku käibevarad	1 102 025	1 102 117	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 200 000	1 200 000	3
Kokku põhivarad	1 200 000	1 200 000	
Kokku varad	2 302 025	2 302 117	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 501	2 501	4
Ülekurss	1 200 000	1 200 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 099 616	999 768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92	99 848	
Kokku omakapital	2 302 025	2 302 117	
Kokku kohustised ja omakapital	2 302 025	2 302 117	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-92	-152	5
Ärikasum (kahjum)	-92	-152	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	100 000	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-92	99 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92	99 848	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helves CA OÜ (edaspidi "Helves CA" või "Äriühing") 2023. 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruand koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel 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 osapoolele 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 omakapitaalinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaalinstrumente, 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

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest. Regulaarselt makstavatele dividendidele rakendub madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Soodsamat maksumäära 14/86 saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise maksustatud dividendide väljamakseni. Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Maksimaalne

tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas 11. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	2 025	2 117
Kokku raha	2 025	2 117

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	1 200 000	1 200 000
31.12.2022	1 200 000	1 200 000
Kajastatud õiglases väärtuses	1 200 000	1 200 000
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	1 200 000	1 200 000
31.12.2023	1 200 000	1 200 000
Kajastatud õiglases väärtuses	1 200 000	1 200 000

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 501	2 501
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31.12.2023 on Äriühingu jaotamata kasum 1 099 524 eurot (31.12.2022: 1 099 616 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus kogu teenitud kasumi väljamaksmisel dividendidena on 183 254 eurot (31.12.2022: 183 269 eurot). Seega saab Äriühing maksta dividendideks kokku 916 270 eurot (31.12.2021: 916 347 eurot).

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	92	152
Kokku mitmesugused tegevuskulud	92	152

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Äriühingul ei ole töötajaid.

Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022
Dividenditulud (aktsiad)	0	100 000
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	100 000

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 100 000	1 100 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 100 000	1 100 000

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: 28.06.2024

Helmes CA OÜ (registrikood: 14871023) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KALJO	Juhatuse liige	03.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 099 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92
Kokku	1 099 524
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 099 524
Kokku	1 099 524