

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: HR INVEST OSAÜHING

registrikood: 10820939

tänavanimi,

maja ja korteri number: Kopli 54-9

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10412

telefon: +372 5013045

e-posti aadress: hannes.reinola@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

HR Invest OÜ põhitegevus 2012. aastal oli nii nagu ka varasematel aastatel kinnisvaraalaste- ja finantskonsultatsioonide osutamine kokku 10 072 euro eest, renditud kinnisvara rendi müügikäive oli kokku 12 377 eurot ning põhivara (sõiduauto) renditulu oli 1 320 eurot, lisaks vahendati erinevaid ehitusmaterjale kokku 1 340 euro eest, kokku müügitulu oli 25 109 eurot.

2012. aastal oli osaühingu kasum kokku 18 980 eurot, mis teeniti olemasolevate kontoriruumide võõrandamisest.

Osaühingul ei ole palgalisi töötajaid ning ka juhataja ametikoht ei ole palgaline.

2013. aastal jätkab osaühing uute investeerimisprojektide ja- võimaluste otsimisega ning info ja reklaami vahendusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	634	1 510	2
Nõuded ja ettemaksed	14 291	16 692	3
Varud	12 710	7 777	6
Kokku käibevara	27 635	25 979	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	64	5
Materiaalne põhivara	596	33 442	7
Kokku põhivara	596	33 506	
Kokku varad	28 231	59 485	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	36 000	8
Võlad ja ettemaksed	7 902	2 136	9
Kokku lühiajalised kohustused	7 902	38 136	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	20 000	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	20 000	
Kokku kohustused	7 902	58 136	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 463	1 028	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 980	-2 491	
Kokku omakapital	20 329	1 349	
Kokku kohustused ja omakapital	28 231	59 485	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	25 109	36 131	10
Muud äritulud	26 291	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 652	-25 910	12
Mitmesugused tegevuskulud	-22 789	-8 788	13
Tööjõukulud	0	-188	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 145	-3 036	
Muud ärikulud	-69	-25	
Ärikasum (kahjum)	19 745	-1 816	
Finantstulud ja -kulud	-765	-675	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 980	-2 491	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 980	-2 491	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 745	-1 816
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 145	3 036
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-26 291	0
Kokku korrigeerimised	-24 146	3 036
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 991	-14 276
Varude muutus	-4 933	-2 628
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 766	1 544
Kokku rahavood äritegevusest	10 423	-14 140
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	56 992	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	64	0
Antud laenud	-11 300	0
Laekunud intressid	2	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	45 758	1
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	36 000
Saadud laenude tagasimaksed	-56 000	-20 264
Makstud intressid	-1 057	-676
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-57 057	15 060
Kokku rahavood	-876	921
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 510	589
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-876	921
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	634	1 510

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	1 028	3 840
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	1 028	3 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 491	-2 491
31.12.2011	2 556	256	-1 463	1 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 980	18 980
31.12.2012	2 556	256	17 517	20 329

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HR Invest OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

HR Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on kajastatud bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse iga põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise kuul.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	634	1 510
Kokku raha	634	1 510

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 268	2 268		
Ostjatelt laekumata arved	2 268	2 268		
Muud nõuded	11 590	11 590		
Laenunõuded	11 300	11 300		
Intressinõuded	290	290		
Ettemaksed	433	433		
Tulevaste perioodide kulud	433	433		
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 291	14 291		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15 141	15 141		
Ostjatelt laekumata arved	15 141	15 141		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 071	1 071		
Ettemaksed	480	480		
Tulevaste perioodide kulud	480	480		
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 692	16 692		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	127	1 071
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	127	1 071

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2010	64	64
31.12.2011	64	64
Müük müügihinnas või lunastamine	-64	-64
31.12.2012	0	0

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	12 710	7 777
Kokku varud	12 710	7 777

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	665	40 584	5 112	5 112	3 892	50 253
Akumuleeritud kulum		-8 118	-1 949	-1 949	-3 708	-13 775
Jääkmaksumus	665	32 466	3 163	3 163	184	36 478
Amortisatsioonikulu		-1 620	-1 284	-1 284	-132	-3 036
31.12.2011						
Soetusmaksumus	665	40 584	5 112	5 112	3 892	50 253
Akumuleeritud kulum		-9 738	-3 233	-3 233	-3 840	-16 811
Jääkmaksumus	665	30 846	1 879	1 879	52	33 442
Amortisatsioonikulu		-810	-1 283	-1 283	-52	-2 145
Müügid	-665	-40 584			-3 892	-45 141
Muud muutused		10 548			3 892	14 440
31.12.2012						
Soetusmaksumus	0	0	5 112	5 112	0	5 112
Akumuleeritud kulum	0	0	-4 516	-4 516	0	-4 516
Jääkmaksumus	0	0	596	596	0	596

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Maa	665	
Ehitised	52 327	
Muu materiaalne põhivara	4 000	
Kokku	56 992	

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen		0		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen		0		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	36 000	36 000		
Lühiajalised laenud kokku	36 000	36 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	20 000			20 000
Pikaajalised laenud kokku	20 000			20 000
Laenukohustused kokku	56 000	36 000		20 000

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 912	1 912		
Maksuvõlad	127	127		
Muud võlad	5 263	5 263		
Muud viitvõlad	5 263	5 263		
Saadud ettemaksed	600	600		
Muud saadud ettemaksed	600	600		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 902	7 902		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 129	2 129		
Muud võlad	7	7		
Muud viitvõlad	7	7		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 136	2 136		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 109	36 131
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 109	36 131
Kokku müügitulu	25 109	36 131
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantskonsultatsioon	10 072	10 590
Sõiduauto rent	1 320	1 304
Muude ehitusmaterjalide müük	1 340	24 237
Renditulu ja teenuste müük	12 377	0
Kokku müügitulu	25 109	36 131

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	26 291	0
Kokku muud äritulud	26 291	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Varude allahindlus ja mahakandmine	2 687	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 301	23 976
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 664	1 934
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 652	25 910

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	6 009	0
Mitmesugused bürookulud	6 939	1 874
Lähetuskulud	14	14
Koolituskulud	0	149
Muud	9 827	6 751
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 789	8 788

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	140
Sotsiaalmaksud	0	46
Töötuskindlustusmaksukulu	0	2
Kokku tööjõukulud	0	188

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	292	1
Intressitulu hoiustelt	0	1
Intressitulu laenudelt	292	0
Intressikulud	-1 057	-676
Intressikulu laenudelt	-1 057	-676
Kokku finantstulud ja -kulud	-765	-675

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	320	484
2011	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 584	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

HR INVEST OSAÜHING (registrikood: 10820939) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES REINOLA	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 980
Kokku	17 517
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 517
Kokku	17 517

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 980
Kokku	17 517
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 517
Kokku	17 517

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12377	49.29%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	10072	40.11%	Ei
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	1340	5.34%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1320	5.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hannes Reinola	36506150253		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5013045
E-posti aadress	hannes.reinola@mail.ee