

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: HISRA INVESTMENT OÜ

registrikood: 11299054

tänavä, Valge 13

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6221886

faks: +372 6221802

e-posti aadress: office@youroffice.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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Hisra Investment OÜ (edaspidi nimetatud ka Osaühing) registreeriti äriregistris 15.09.2006.aastal.

Hisra Investment OÜ põhitegevusalaks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms. finantsvahenditesse (EMTAK 64301).

Osaühingu juhatus on 1-liikmeline. Juhatusel 2013.a ja 2012.a. tasusid ei makstud.

Osaühingul töötajaid ei ole ja kõik vajalikud teenused ostetakse sisse.

Osaühingu majandustegevus ei ole hooajaline ega tsükliline. Osaühingu tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna alaseid ja sotsiaalseid mõjusid. Valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvalt mõjutab Osaühingu tegevust EURIBOR-i langus.

Juhatusel liige

Ari Tapio Lehtoranta

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	782	953	2
Nõuded ja ettemaksed	0	543	3
Kokku käibevara	782	1 496	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	241 368	237 013	4
Kokku põhivara	241 368	237 013	
Kokku varad	242 150	238 509	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	115	250	
Kokku lühiajalised kohustused	115	250	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	226 098	220 763	5
Kokku pikaajalised kohustused	226 098	220 763	
Kokku kohustused	226 213	221 013	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	6
Ülekurss	8 948	8 948	
Kohustuslik reservkapital	115	115	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 237	5 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 559	-613	
Kokku omakapital	15 937	17 496	
Kokku kohustused ja omakapital	242 150	238 509	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused tegevuskulud	-1 559	-1 542
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 559	-1 542
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 559	-1 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 559	-1 542

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 559	-1 542	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	543	-12 205	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	5 966	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 016	-7 781	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-4 355	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 355	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 200	0	5
Makstud intressid	0	2	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 200	2	
Kokku rahavood	-171	-7 779	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	953	8 732	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-171	-7 779	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	782	953	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 196	8 948	115	5 850	18 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-613	-613
31.12.2012	3 196	8 948	115	5 237	17 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		-1 559	-1 559
31.12.2013	3 196	8 948	115	3 678	15 937

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hisra Investment OÜ 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Investeeringuid aktsiatesse (välja arvatud osalused tütar- ja sidusettevõtjates), mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtusest. Samuti kajastatakse õiglasest väärtusest sellised võlakirjad ja muud võlainstrumentid, mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani.

Investeeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav ja nendega seotud tuletisinstrumentid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused. Lunastustähtajani hoitavaid finantseeringuid võlainstrumentidesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Omakapitali- ja võlainstrumentid, mis on ette nähtud realiseerimiseks järgneva aruandeperioodi jooksul, kajastatakse bilansireal "Lühiajalised finantsinvesteeringud". Pikaajalised aktsiad ning muud väärtpaberid kajastatakse bilansireal "Pikaajalised finantsinvesteeringud".

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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või

osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

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 dividende 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Hisra Investment OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tütarettevõtjaid;
- 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	782	953

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Ettemaks hankijatele	543	543	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	543	543	0	0

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	109 474	109 474
Soetamine	127 539	127 539
31.12.2012	237 013	237 013
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	237 013	237 013
Soetamine	4 355	4 355
31.12.2013	241 368	241 368

Hisra Investment OÜ on soetanud osaluse OÜ Bolton Realistates 2,9 %.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	226 098	0	226 098	0	0%	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	226 098	0	226 098	0			
Laenukohustused kokku	226 098	0	226 098	0			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	220 763	0	220 763	0	0%	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	220 763	0	220 763	0			
Laenukohustused kokku	220 763	0	220 763	0			

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2013.a.Osaühingu osakapital koosneb 1-st osast nimiväärtusega 50 000 Eesti krooni.		

Osaühingu jaotamata kasum seisuga 31.12.2013.a moodustas 3 678 eurot (seisuga 31.12.2012.a oli jaotamata kasum 5 237 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summal. Seega on bilansipäeva seisuga eksiteerivast jaotamata kasumist võimalik omanikule dividendidena välja maksta 2 906 eurot(2012:4 137) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 772 eurot (2012:1 100).
2013.a.ja 2012.a. dividendide väljamaksmist ei toimunud.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul puudub palgaline tööjõud.Vajalikud teenused ostetakse sisse.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	226 098	0	220 763

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	5 200	0

2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	-109 430

Osaühingu juhatuse on 1-liikmeline. Aruandeperioodil juhatuse liikmele tasu ei makstud.

JUHTKONNA ALLKIRJA LEHT

Alljärgnevalt kinnitab **HISRA INVESTMENT OÜ**, registrikoodiga 11299054, asukoha aadressiga Valge 13, 11415 Tallinn (edaspidi nimetatud **Ettevõtte**) juhatuse liige Ari Tapio Lehtoranta Ettevõtte 2013.a majandusaasta aruande.



Ari Tapio Lehtoranta
Hisra Investment OÜ
juhatuse liige

Allkirjaleht on allkirjastatud 10.aprillil. 2014.a.

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 559
Kokku	3 678
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 678
Kokku	3 678

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ari Tapio Lehtoranta	22.04.1963	Espoo, Soome	50000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6221886
Faks	+372 6221802
E-posti aadress	office@youroffice.ee