

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: HISRA INVESTMENT OÜ

registrikood: 11299054

tänava/talu nimi, Valge 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11415

telefon: +372 6221886

faks: +372 6221802

e-posti aadress: office@services.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 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

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 2012.a ja 2011.a. tasusid ei makstud.

Osaühingul töötajaid ei ole ja kõik vajalikud teenused ostetakse sisse.

Juhatusel liige

Ari Tapio Lehtoranta

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	953	8 732	2
Nõuded ja ettemaksud	543	23 603	3
Kokku käibevara	1 496	32 335	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	237 013	109 474	
Nõuded ja ettemaksud	0	109 429	3
Kokku põhivara	237 013	218 903	
Kokku varad	238 509	251 238	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	250	12 366	
Kokku lühiajalised kohustused	250	12 366	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	220 763	220 763	6
Kokku pikaajalised kohustused	220 763	220 763	
Kokku kohustused	221 013	233 129	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	7
Ülekurss	8 948	8 948	
Kohustuslik reservkapital	115	115	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 850	-6 608	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-613	12 458	
Kokku omakapital	17 496	18 109	
Kokku kohustused ja omakapital	238 509	251 238	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 542	-1 846	
Ärikasum (kahjum)	-1 542	-1 846	
Finantstulud ja -kulud	929	14 304	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-613	12 458	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-613	12 458	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 542	-1 846
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 205	-75 974
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 966	5 667
Kokku rahavood äritegevusest	-7 781	-72 153
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	80 838
Makstud intressid	2	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2	80 843
Kokku rahavood	-7 779	8 690
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 732	42
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 779	8 690
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	953	8 732

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 196	8 948	0	-6 493	5 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	12 458	12 458
Muutused reservides	0	0	115	-115	0
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

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hisra Investment OÜ 2012.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.

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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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.

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. tüdarettevõtjaid;

- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	953	8 732
Kokku raha	953	8 732

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded				
Laenu nõuded	0	0	0	0
Ettemaks hankijatele	543	543	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	543	543	0	0
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	133 032	23 603	109 429	0
Laenu nõuded	109 429	0	109 429	0
Intressinõuded	23 603	23 603	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 032	23 603	109 429	0

Konverteeriti aktsiatesse ja väärtpaberitesse 127 538 eurot, mille võrra vähendati võlanõudeid omanikele 127 538 euri võrra (s.h. laenu nõue 108 429 eurot; intress 18 108 eurot) suurendati osakapitali ja 1 999 900 euri tehti mitterahaline sissemakse ülekursi.

Laenu ja intressinõuded 127 538 eurot (s.h. laen 109 430 eurot ja intress 18 108 eurot) tasaarveldati finantsvaraga summas 127 538 eurot.

Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2010	109 474	109 474
31.12.2011	109 474	109 474
Soetamine	127 538	127 538
31.12.2012	237 012	237 012

Omaniku tehti mitterahaline sissemakse finantsvarasse 127 538 eurot ,mille võrra vähendati omaniku võlakohustust.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	0	0	0	0			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	109 429	0	109 429	0			
Intressinõuded	23 603	23 603	0	0	4%	eur	30.06.2012
Kokku muud nõuded	133 032	23 603	109 429	0			

Laenu ja intressinõuded (s.h. laen 109 430 eurot ,intress 18 108 eurot)tasaarveldati finantsvaraga 127 538 eurot .

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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			

	31.12.2011	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 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

seisuga 31.2.2012.a.Osaühingu osakapital koosneb 1-st osast nimiväärtusega 50 000 Eesti krooni..

Osaühingu jaotamata kasum seisuga 31.12.2012.a moodustas 5 237 eurot (seisuga 31.12.2011.a oli jaotamata kasum 5 850 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerivast jaotamata kasumist võimalik omanikule dividendidena välja maksta 4 137 eurot(2011:4 621) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 100 eurot (2011:1 229).
2012.a.ja 2011.a. dividendide väljamaksmist ei toimunud.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul puudub palgaline tööjõud.Vajalikud teenused ostetakse sisse.

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	2	20 458
Intressitulu hoiustelt	2	5
Intressitulu laenudelt	0	20 453
Intressikulud	-16 258	-6 149
Intressikulu laenudelt	-16 258	-6 149
Kokku finantstulud ja -kulud	-16 256	14 309

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

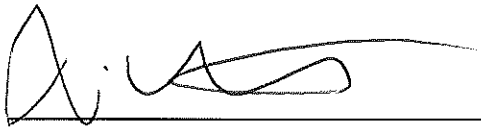
	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	237 950	132 761	226 912

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 ettevõtjad	0	0	0	-109 430
2011	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	80 838	0

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

JUHTKONNA ALLKIRJA LEHT

Alljärgnevalt kinnitab HISRA INVESTMENT OÜ (edaspidi nimetatud **Äriühing**), registrikoodiga 11299054, asukoha aadressiga Valge 13, 11415 Tallinn, juhatuse liige Ari Tapio Lehtoranta äriühingu 2012.a majandusaasta aruande.



Ari Tapio Lehtoranta
HISRA INVESTMENT OÜ
juhatuse liige

Kinnitatud 18. aprillil 2013.a.

Aruande elektroonilised kinnitused

HISRA INVESTMENT OÜ (registrikood: 11299054) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Hilja Glaser	Sisestaja	22.04.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-613
Kokku	5 237
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 237
Kokku	5 237

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@services.ee