

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ

registrikood: 11303123

tänava/talu nimi, Toome tee 7

maja ja korteri number:

küla: Randvere küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74016

telefon: +372 5101008

e-posti aadress: kaia.tuvike@gmail.com

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Laenukohustused	9
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ põhiliseks tegevusalaks on finantsalane nõustamine ja investeeringud väärtpaberitesse ning teistesse instrumentidesse. 2012. aastal sai võetud edasirentimise eesmärgil rendile korter Tallinna kesklinnas, mida renditakse välja pikaajaliselt. 2010. aasta lõpus teostatud investeeringuid väärtpaberitesse hoidsime ning täiendavalt positsioone ei suurendanud. Aastal 2013 plaanime jätkata valitud suunal ning soodsate turutingimuste korral teha ka täiendavaid tehinguid nii väärtpaberitesse kui ka kinnisvarasse.

Kokkuvõttes lõpetasime aasta 4 346 euro suuruse kasumiga.

SUHTARVUD			
		EUR	EUR
		2012	2011
Müügitulu (EUR)		2 625,00	0
Puhaskasum (EUR)		4 346	-1 653
Kasumi kasv (%)		-363	-193
Puhasrentaablus (%)		166	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		0,96	0,71
ROA (%)		16,67	-8,39
ROE (%)		58,66	-53,96
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 - puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011 * 100			
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused			
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100			
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100			

Juhatuse liikmeid 2011.a. ja 2012.a. tasustatud ei ole.

2011.a. ja 2012.a. põhitöötajate palgafond oli 0 krooni.

Sotsiaalmaksu palgafondilt arvestati 0 krooni.

Töötuskindlustusmakset palgafondilt arvestati 0 krooni.

Puhkusetasude reserv koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustuse maksega on arvestatud 0 krooni.

2011.a. ja 2012.a. keskmine töötajate arv oli 0. Seisuga 31.12.2012.a. töötas firmas 0 töötajat ja 2 juhatuse liiget.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	5 548	1 726
Finantsinvesteeringud	12 387	10 123
Kokku käibevara	17 935	11 849
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	8 133	7 855
Kokku põhivara	8 133	7 855
Kokku varad	26 068	19 704
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	16 157	16 157
Võlad ja ettemaksed	2 501	483
Kokku lühiajalised kohustused	18 658	16 640
Kokku kohustused	18 658	16 640
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568
Ülekurss	21 730	21 730
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 490	-19 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 346	-1 945
Kokku omakapital	7 410	3 064
Kokku kohustused ja omakapital	26 068	19 704

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	2 625	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1 549	-4
Ärikasum (kahjum)	1 076	-4
Finantstulud ja -kulud	3 270	-1 941
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 346	-1 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 346	-1 945

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	2 625	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-56	-4
Muud rahavood äritegevusest	525	0
Kokku rahavood äritegevusest	3 094	-4
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	3	12
Laekunud dividendid	410	200
Muud laekumised investeerimistegevusest	315	340
Kokku rahavood investeerimistegevusest	728	552
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-12 891
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-12 891
Kokku rahavood	3 822	-12 343
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 726	14 069
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 822	-12 343
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 548	1 726

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 569	21 730	256	-19 546	5 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 945	-1 945
Muud muutused omakapitalis	-1			1	0
31.12.2011	2 568	21 730	256	-21 490	3 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 346	4 346
31.12.2012	2 568	21 730	256	-17 144	7 410

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Head Finantsteenused ja Investeeringud 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 seaduses ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid otsesel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Õiglasel väärtusel kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele, muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtte omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel). Osalust omandatud sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana real „Finantstulud ja -kulud“.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustuste arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Tulud

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Muudes finantstuludes kajastatakse väärtpaperite müügist saadud tulu tekkepõhiselt FIFO meetodit rakendades turuhinna ostu-müügi vahena.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 278	1 278
Kasum investeeringust sidusettevõttesse	-249	-249
Pikaajalised nõuded sidusettevõtte vastu	7 104	6 826
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	8 133	7 855

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ omab 50% osalust ettevõttes Ümber Palli OÜ. Ettevõtte põhitegevusalaks on veetranspordivahendite rentimine. Sidusettevõttele on antud pikaajalist laenu tähtajaga 5 aastat summas 102 000 krooni ehk 6 519 eurot (2007.a. 90 000 EEK ehk 5 752 eurot ning 2008.a. 12 000 EEK ehk 767 eurot), millest 2010.aastal on tagastatud 15 000 krooni ehk 959 eurot. Laenude intressimäär on 5% aastas. 2011. aastal pikendati laenulepinguid kuni 31.12.2016. Pikaajaliste nõuete real on näidatud lisaks sidusettevõttele antud laenude jäägile summas 87 000 EEK ehk 5 560 eurot laenudelt arvestatud intressid vastavalt 5 625 EEK ehk 360 eurot 2008. aastal, 5 100 EEK ehk 326 eurot 2009. aastal, 4 725 EEK ehk 302 eurot 2010. aastal, 278 eurot 2011. aastal ning 278 eurot 2012. aastal.

Lisa 3 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud osanikele	16 157			
Lühiajalised laenud kokku	16 157			
Laenukohustused kokku	16 157			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud osanikele	16 157			
Lühiajalised laenud kokku	16 157			
Laenukohustused kokku	16 157			

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 568	2 568
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 1284 eurot.		

Lisa 5 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-292
Intressitulud	280	290
Intressitulu hoiustelt	2	12
Intressitulu laenudelt	278	278
Muud finantstulud ja -kulud	410	200
Kahjum väärtpaperite ümberhindlusest	2 580	-2 139
Kokku finantstulud ja -kulud	3 270	-1 941

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	7 104		6 826	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		18 084		16 640

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, sidusettevõtet, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Juhtkonnale 2011. aastal ega ka 2012. aastal tasusid arvestatud ega soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ (registrikood: 11303123) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIA TUVIKE	Juhatuse liige	25.06.2013
RIIVO TUVIKE	Juhatuse liige	25.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 346
Kokku	-17 144
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-17 144
Kokku	-17 144

Aruandeaasta kasumist katta eelmiste perioodide kahjumit.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 346
Kokku	-17 144
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-17 144
Kokku	-17 144

Juhatus otsustas aruandeaasta kasumist katta eelnevate perioodide kahjumit.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2625	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riivo Tuvike	37505170351		1284 EUR
Kaia Tuvike	47705210300		1284 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5101008
E-posti aadress	kaia.tuvike@gmail.com