

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	12

Tegevusaruanne

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ tegevusalaks on investeeringute haldamine. 2013. aastal soetati korter Tallinna vanalinnas, mida renditakse välja lühiajaliselt turistidele ja teistele rentnikele. Samuti jätkati kesklinna korteri pikaajalist rentimist. Investeeringud väärtpaberitesse jäid endiseks ning positsioone ei suurendatud. 2014. aastal jätkame valitud tegevussuunal ja täiendavaid investeeringuid hetkel ei plaanita.

Kokkuvõttes lõpetasime aasta 4 588 euro suuruse kasumiga.

SUHTARVUD			
		EUR	EUR
		2013	2012
Müügitulu (EUR)		12 380	2 625
Puhaskasum (EUR)		4 588	4 346
Kasumi kasv (%)		5,6	-362,9
Puhasrentaablus (%)		37,1	165,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		0,18	0,96
ROA (%)		3,4	16,7
ROE (%)		39,1	58,7
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 - puhaskasum 2012) / puhaskasum 2012 * 100			
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused			
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100			
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100			

Juhatuse liikmeid 2012.a. ja 2013.a. tasustatud ei ole.

2012.a. ja 2013.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.

2012.a. ja 2013.a. keskmine töötajate arv oli 0. Seisuga 31.12.2013.a. töötas firmas 0 töötajat ja 2 juhatuse liiget.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 898	5 548	
Finantsinvesteeringud	12 567	12 387	
Nõuded ja ettemaksed	32	0	
Kokku käibevara	22 497	17 935	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	8 143	8 133	2
Kinnisvarainvesteeringud	104 763	0	3
Kokku põhivara	112 906	8 133	
Kokku varad	135 403	26 068	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	118 157	16 157	4
Võlad ja ettemaksed	5 516	2 501	
Kokku lühiajalised kohustused	123 673	18 658	
Kokku kohustused	123 673	18 658	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568	5
Ülekurss	21 730	21 730	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 144	-21 490	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 320	4 346	
Kokku omakapital	11 730	7 410	
Kokku kohustused ja omakapital	135 403	26 068	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	12 380	2 625	6
Mitmesugused tegevuskulud	-7 732	-1 549	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 237	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 411	1 076	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-268	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	267	2 580	
Muud finantstulud ja -kulud	910	690	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 320	4 346	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 320	4 346	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	11 280	2 625	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-3 650	-56	
Muud rahavood äritegevusest	0	525	
Kokku rahavood äritegevusest	7 630	3 094	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-106 000	0	
Laekunud intressid	4	3	
Laekunud dividendid	628	410	
Muud laekumised investeerimistegevusest	88	315	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-105 280	728	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	102 000	0	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	102 000	0	
Kokku rahavood	4 350	3 822	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 548	1 726	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 350	3 822	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 898	5 548	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 320	4 320
31.12.2013	2 568	21 730	256	-12 824	11 730

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ 2013. 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“.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on renditulu ja väärtuse kasvu eesmärgil soetatud kinnisvaraobjekt (maa või hoone või osa hoonest).

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Kinnisvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, millest on bilansis maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Ettevõtte ei kasuta kinnisvarainvesteeringu kajastamist õiglase väärtuse põhimõttel, kuna ettevõttel puuduvad muud olulised välised osapooled peale kahe omaniku kes kuuluvad ka ettevõtte juhatusse, kes vajaksid põhjendatult infot varade õiglase väärtuse kohta ning seetõttu hindab ettevõtte juhtkond õiglase väärtuse hindamiseks tehtava kulu ja pingutuse ebamõistlikuks.

Kinnisvarainvesteeringute jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes, välja arvatud juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent. Sellisel juhul lisatakse uue komponendi soetusmaksumus

objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolega 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulud

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

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

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2011	1 278	6 577	7 855
Muud		278	278
31.12.2012	1 278	6 855	8 133
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2012	1 278	6 855	8 133
Muud		10	10
31.12.2013	1 278	6 865	8 143

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 6519 eurot, millest tagastatud on 959 eurot. Laenu intressimäär on 5% aastas.

Pikaajaliste nõuete real on näidatud lisaks laenu jäägile ka laenu arvestatud intressid.

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	106 000	106 000
Akumuleeritud kulum	-1 237	-1 237
Jääkmaksumus	104 763	104 763

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 130	0

Ettevõtte ei kasuta kinnisvarainvesteeringu kajastamist õiglase väärtuse meetodil, kuna ettevõttel puuduvad muud olulised välised osapooled peale kahe omaniku kes kuuluvad ka ettevõtte juhatusse, kes vajaksid põhjendatult infot varade õiglase väärtuse kohta ning seetõttu hindab ettevõtte juhtkond õiglase väärtuse hindamiseks tehtava kulu ja pingutuse ebamõistlikuks.

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud osanikele	118 157	118 157		
Lühiajalised laenud kokku	118 157	118 157		
Laenukohustused kokku	118 157	118 157		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud osanikele	16 157	16 157		
Lühiajalised laenud kokku	16 157	16 157		
Laenukohustused kokku	16 157	16 157		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 568	2 568
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 1284 eurot.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 380	2 625
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 380	2 625
Kokku müügitulu	12 380	2 625
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rendipindade väljarentimine	12 380	2 625
Kokku müügitulu	12 380	2 625

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Kulutused rendipindadele	6 715	338
Muud	1 017	1 211
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 732	1 549

Seoses 2013. aasta esimeses pooles soetatud korteriga Tallinna vanalinna tehti olulisi kulutusi rendipinna parenduseks ja rentimiskõlblikuks muutmiseks.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	7 382		7 104	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		123 767		18 084

2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102 000

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulu	282	280
Muud finantstulud	628	410
Kokku muud finantstulud ja -kulud	910	690

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2014

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ (registrikood: 11303123) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIVO TUVIKE	Juhatuse liige	30.06.2014
KAIA TUVIKE	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 320
Kokku	-12 824

Aruandeaasta kasumist katta eelmiste perioodide kahjumit.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 320
Kokku	-12 824

Aruandeaasta kasumist katta eelmiste perioodide kahjumit.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12380	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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