

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ tegevusalaks on investeeringute haldamine. 2014. aastal uusi kinnisvaraobjekte ei soetatud, vaid renoveeriti olemasolevaid, et neid välja rentida lühi- või pikaajaliselt turistidele ja teistele rentnikele. Kõik investeeringud väärtpaberitesse realiseeriti. 2015. aastal jätkame valitud tegevussuunal ja täiendavaid investeeringuid hetkel ei plaanita.

Kokkuvõttes lõpetasime aasta 6 960 euro suuruse kahjumiga.

SUHTARVUD			
		EUR	EUR
		2014	2013
Müügitulu (EUR)		11,196	12,380
Puhaskasum (EUR)		-6,960	4,588
Käibe kasv (%)		-10	372
Kasumi kasv (%)		-251.7	5.6
Puhasrentaablus (%)		-62.2	37.1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		0.01	0.18
ROA (%)		-6.3	3.4
ROE (%)		-148.7	39.1
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 - müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100			
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 - puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013 * 100			
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused			
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100			
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100			

Juhatuse liikmeid 2013.a. ja 2014.a. tasustatud ei ole.

2013.a. ja 2014.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.

2013.a. ja 2014.a. keskmine töötajate arv oli 0. Seisuga 31.12.2014.a. töötas firmas 0 töötajat ja 2 juhatuse liiget.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 154	9 898	
Finantsinvesteeringud	0	12 567	
Nõuded ja ettemaksed	35	32	
Kokku käibevara	1 189	22 497	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 486	8 143	2
Kinnisvarainvesteeringud	102 643	104 763	3
Kokku põhivara	110 129	112 906	
Kokku varad	111 318	135 403	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	94 157	118 157	4
Võlad ja ettemaksed	12 481	5 516	
Kokku lühiajalised kohustused	106 638	123 673	
Kokku kohustused	106 638	123 673	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568	5
Ülekurss	21 730	21 730	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 824	-17 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 050	4 320	
Kokku omakapital	4 680	11 730	
Kokku kohustused ja omakapital	111 318	135 403	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	11 196	12 380	6
Muud äritulud	524	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 669	-7 732	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 120	-1 237	3
Muud ärikulud	-4	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 073	3 411	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-91	-268	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-122	267	
Muud finantstulud ja -kulud	236	910	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 050	4 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 050	4 320	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	13 229	11 280	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-10 575	-3 650	
Muud rahavood äritegevusest	-645	0	
Kokku rahavood äritegevusest	2 009	7 630	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-106 000	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-802	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	12 444	0	
Antud laenude tagasimaksed	1 600	0	
Laekunud intressid	5	4	
Laekunud dividendid	0	628	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	88	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13 247	-105 280	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 000	102 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-25 000	0	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 000	102 000	
Kokku rahavood	-8 744	4 350	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 898	5 548	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 744	4 350	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 154	9 898	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-7 050	-7 050
31.12.2014	2 568	21 730	256	-19 874	4 680

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ 2014. 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 objektile 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 osapoolale 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.

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	
31.12.2012	1 278	6 855	8 133
Muud		10	10
31.12.2013	1 278	6 865	8 143
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2013	1 278	6 865	8 143
Soetamine	2	800	802
Muud		-1 459	-1 459
31.12.2014	1 280	6 206	7 486

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 2 559 eurot. Laenude intressimäär on 5% aastas.

Pikaajaliste nõuete real on näidatud lisaks laenude jäägile ka laenudelt 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
Amortisatsioonikulu	-2 120	-2 120
31.12.2014		
Soetusmaksumus	106 000	106 000
Akumuleeritud kulum	-3 357	-3 357
Jääkmaksumus	102 643	102 643

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	11 196	7 130

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)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud osanikele	94 157	94 157		
Lühiajalised laenud kokku	94 157	94 157		
Laenukohustused kokku	94 157	94 157		
	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		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 568	2 568
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 1284 eurot.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 546	12 380
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 650	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 196	12 380
Kokku müügitulu	11 196	12 380
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rendipindade väljarentimine	11 196	12 380
Kokku müügitulu	11 196	12 380

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	17	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	120	0
Kulutused rendipindadele	10 639	3 223
Väikevahendid	5 713	3 492
Muud	180	1 017
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 669	7 732

2014. aastal tehti olulisi kulutusi rendipindade parenduseks ja remondiks.

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulu	236	282
Muud finantstulud	0	628
Kokku muud finantstulud ja -kulud	236	910

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõttjad	6 013		7 382	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		105 776		123 767

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 000	25 000
2013	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	102 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ (registrikood: 11303123) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIA TUVIKE	Juhatuse liige	29.06.2015
RIIVO TUVIKE	Juhatuse liige	30.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 050
Kokku	-19 874
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-19 874
Kokku	-19 874

Katta aruandeaasta ja eelmiste perioodide kahjum tulevaste perioodide tulude arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 050
Kokku	-19 874
Katmine	
Kokku	-19 874

Juhatus otsustas katta aruandeaasta ja eelmiste perioodide kahjumi tulevaste perioodide tulude arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11196	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