

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2014

aruandeaasta lõpp: 30.06.2015

ärinimi: osäühing Honey Investments

registrikood: 11179752

tänava/talu nimi, Andruse põik 3-3
maja ja korteri number:

küla: Rannamõisa küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76906

telefon: +372 5093360

e-posti aadress: madis.vahtre@honeyinvestments.com, antti@pianonobile.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Honey Investments OÜ peamiseks tegevusalaks on investeeringud kinnisvaraarendusse ja tehnoloogiamahukatesse ettevõtetesse/projektidesse.

Aruandlusperioodil tegeleti varasemate investeeringute haldamisega. Väljumisi investeerimisprojektidest ei teostatud.

Aruandlusperioodil ettevõttel töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Konsultatsioonid investeeringute teostamiseks/juhtimiseks osteti sisse vastavale valdkonnale spetsialiseerunud ettevõtetelt ja ekspertidelt.

Honey Investments OÜ juhatuse hinnangul on käesolevat turuolukorda kinnisvarasektoris endiselt komplitseeritaks. On toimunud teatav hindade stabiliseerumine, kuid varasem langustrend mõjutab oluliselt ettevõtte poolt varem tehtud investeeringute müügivõimalusi. Spetsialiseeritud koostööpartnerite kaasabil jätkab Honey Investments OÜ alustatud kinnisvaraprojektide arendamist kasumliku müügi eesmärgil. Järgmisel majandusaastal kavatakse võimaluse korral realiseerida investeerimisprojektid, mille väärtus on perioodi jooksul oluliselt tõusnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	740	211	2
Nõuded ja ettemaksed	2 873	2 657	3,4
Varud	595 345	595 345	
Kokku käibevara	598 958	598 213	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	25	25	5
Nõuded ja ettemaksed	429 292	427 558	3
Kokku põhivara	429 317	427 583	
Kokku varad	1 028 275	1 025 796	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 715	15 426	6
Kokku lühiajalised kohustused	16 715	15 426	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	901 437	1 596 480	7
Kokku pikaajalised kohustused	901 437	1 596 480	
Kokku kohustused	918 152	1 611 906	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 196	8
Ülekurss	891 735	191 735	
Kohustuslik reservkapital	256	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-781 294	-786 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 774	5 429	
Kokku omakapital	110 123	-586 110	
Kokku kohustused ja omakapital	1 028 275	1 025 796	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014	Lisa nr
Müügitulu	0	8 485	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 210	-1 345	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 210	7 140	
Intressikulud	-1 564	-1 711	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 774	5 429	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 774	5 429	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 210	7 140	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-216	1 117	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-273	-707	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 699	7 550	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-1 734	-13 566	
Antud laenude tagasimaksed	0	8 698	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 734	-4 868	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 962	10 144	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-12 478	
Makstud intressid	0	-231	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 962	-2 565	
Kokku rahavood	529	117	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	211	94	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	529	117	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	740	211	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2013	3 196	191 735	255	-786 725	-591 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)				5 429	5 429
30.06.2014	3 196	191 735	255	-781 296	-586 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-3 774	-3 774
Muud muutused omakapitalis	4	700 000	1	2	700 007
30.06.2015	3 200	891 735	256	-785 068	110 123

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Honey Investments OÜ 2014/2015. 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 seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Honey Investments OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30.06.2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglasel väärtusel. Juhul kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõtte on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamuse tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõteteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekavas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto

realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel „Kaubad, toore, materjal“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tingimusliku kohustusena kajastatakse kohustusi, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või selle suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud;
- Tütarettevõtted;

- Sidusettevõtted;
- Osaühingu juhatus;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 30.06.2015 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Sularaha kassas	37	37
Arvelduskontod	703	174
Kokku raha	740	211

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 873	2 873	
Muud nõuded	429 292		429 292
Laenunõuded	429 292		429 292
Kokku nõuded ja ettemaksed	432 165	2 873	429 292
	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 657	2 657	
Muud nõuded	427 558		427 558
Laenunõuded	427 558		427 558
Kokku nõuded ja ettemaksed	430 215	2 657	427 558

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	25		144
Ettemaksukonto jääk	2 848	2 657	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 873	2 657	144

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.07.2014 - 30.06.2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2014	30.06.2015
11403876	Visitret Displays OÜ	Eesti	Ärinõustamine	18	18
11305292	Thermotech Group OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2014	30.06.2015	
Visitret Displays OÜ	25	25	
Kokku	25	25	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54	54
Muud võlad	16 661	16 661
Intressivõlad	16 661	16 661
Kokku võlad ja ettemaksed	16 715	16 715
	30.06.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	184	184
Maksuvõlad	144	144
Muud võlad	15 098	15 098
Intressivõlad	15 098	15 098
Kokku võlad ja ettemaksed	15 426	15 426

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised omanike laenud	849 882		849 882		
Muud pikaajalised laenud	26 000		26 000		3%
Muud pikaajalised laenud	25 555		25 555		3%
Pikaajalised laenud kokku	901 437		901 437		
Laenukohustused kokku	901 437		901 437		

	30.06.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised omanike laenud	1 544 925		1 544 925		
Muud pikaajalised laenud	26 000		26 000		3%
Muud pikaajalised laenud	25 555		25 555		3%
Pikaajalised laenud kokku	1 596 480		1 596 480		
Laenukohustused kokku	1 596 480		1 596 480		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Osakapital	3 200	3 196
Osade arv (tk)	4	4

OÜ Honey Investments osakapital seisuga 30.06.2015 on 3 200 euri, mis koosneb 4 osast. 1 osa nimiväärtusega a´ 2 720 euri ja 3 osa nimiväärtusega a´ 160 euri.

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõtte palgalist tööjõudu ei olnud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2015		30.06.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad			406 165	
Sidusettevõtjad	429 292		21 394	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		849 882		1 544 925
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		68 216		66 653

01.07.2014 - 30.06.2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	1 734	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			4 962

01.07.2013 - 30.06.2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	13 566	8 698		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			10 144	8 678
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				3 800

javascript:void(0);

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2015

osaühing Honey Investments (registrikood: 11179752) 01.07.2014 - 30.06.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS-MARIUS VAHTRE	Juhatuse liige	18.02.2016
ANTTI JÜRGENS	Juhatuse liige	19.02.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-781 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 774
Kokku	-785 068

Kanda kahjum tulevaste perioodide kasumite arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	30.06.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-781 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 774
Kokku	-785 068

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aimar Altosaar	35903270235	Eesti	160 EUR
Jürgens & Jürgens OÜ	11240405	Eesti	160 EUR
osaühing Honey Investments	11179752	Rannamõisa küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	160 EUR
David Richard Honey	17.02.1954	Suurbritannia	2720 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5093360
E-posti aadress	madis.vahtre@honeyinvestments.com
E-posti aadress	antti@pianonobile.ee