

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ tegevusalaks on investeeringute haldamine. 2015. aastal uusi kinnisvaraobjekte ei soetatud, vaid jätkati olemasolevate renoveerimist, et neid välja rentida lühi- või pikaajaliselt turistidele ja teistele rentnikele. Uusi investeeringuid väärtpaberitesse ei tehtud. 2016. aastal jätkame valitud tegevussuunal ja täiendavaid investeeringuid hetkel ei plaanita.

Kokkuvõttes lõpetasime aasta 8 138 euro suuruse kasumiga.

SUHTARVUD			
		EUR	EUR
		2015	2014
Müügitulu (EUR)		13,480	11,196
Puhaskasum (EUR)		8,138	-6,960
Käibe kasv (%)		20	-10
Kasumi kasv (%)		-216.9	-251.7
Puhasrentaablus (%)		60.4	-62.2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		0.13	0.01
ROA (%)		6.7	-6.3
ROE (%)		64.5	-148.7
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 - müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100			
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 - puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 * 100			
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused			
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100			
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100			

Juhatuse liikmeid 2014.a. ja 2015.a. tasustatud ei ole.

2014.a. ja 2015.a. põhitöötajate palgafond oli 0 eurot.

Sotsiaalmaksu palgafondilt arvestati 0 eurot.

Töötuskindlustusmakset palgafondilt arvestati 0 eurot.

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

2014.a. ja 2015.a. keskmine töötajate arv oli 0. Seisuga 31.12.2015.a. töötas firmas 0 töötajat ja 2 juhatuse liiget.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 854	1 154	
Nõuded ja ettemaksed	69	35	
Kokku käibevara	13 923	1 189	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 486	7 486	2
Kinnisvarainvesteeringud	100 523	102 643	3
Kokku põhivara	108 009	110 129	
Kokku varad	121 932	111 318	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	94 157	94 157	4
Võlad ja ettemaksed	15 155	12 481	
Kokku lühiajalised kohustused	109 312	106 638	
Kokku kohustused	109 312	106 638	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568	5
Ülekurss	21 730	21 730	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 874	-12 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 940	-7 050	
Kokku omakapital	12 620	4 680	
Kokku kohustused ja omakapital	121 932	111 318	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	13 480	11 196	3,6
Muud äritulud	2 673	524	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 094	-16 669	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 120	-2 120	
Muud ärikulud	-1	-4	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 938	-7 073	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-198	-91	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-122	
Muud finantstulud ja -kulud	200	236	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 940	-7 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 940	-7 050	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	16 153	13 229
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-3 335	-10 575
Muud rahavood äritegevusest	-120	-645
Kokku rahavood äritegevusest	12 698	2 009
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-802
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	12 444
Antud laenude tagasimaksed	0	1 600
Laekunud intressid	2	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	13 247
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-25 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-24 000
Kokku rahavood	12 700	-8 744
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 154	9 898
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 700	-8 744
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 854	1 154

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				7 940	7 940
31.12.2015	2 568	21 730	256	-11 934	12 620

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ 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 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 õiglase 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 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	
31.12.2013	1 278	6 865	8 143
Soetamine	2	800	802
Muud		-1 459	-1 459
31.12.2014	1 280	6 206	7 486
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2014	1 280	6 206	7 486
31.12.2015	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
Amortisatsioonikulu	-2 120	-2 120
31.12.2015		
Soetusmaksumus	106 000	106 000
Akumuleeritud kulum	-5 477	-5 477
Jääkmaksumus	100 523	100 523

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 480	11 196

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)

	31.12.2015	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		

	31.12.2014	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		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 568	2 568
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 1284 eurot.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 480	11 196
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 480	11 196
Kokku müügitulu	13 480	11 196
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rendipindade väljarentimine	13 480	11 196
Kokku müügitulu	13 480	11 196

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	214	17
Riiklikud ja kohalikud maksud	120	120
Kulutused rendipindadele	4 012	10 639
Väikevahendid	1 740	5 713
Muud	8	180
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 094	16 669

2014. aastal tehti olulisi kulutusi rendipindade parenduseks ja remondiks.

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu	200	236
Muud finantstulud		
Kokku muud finantstulud ja -kulud	200	236

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	6 211		6 013	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		108 583		105 776

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

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ ei ole 2014.a. ja 2015.a. tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ (registrikood: 11303123) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIVO TUVIKE	Juhatuse liige	30.06.2016
KAIA TUVIKE	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 940
Kokku	-11 934

Aruandeaasta kasumist katta eelmiste perioodide kahjumit.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 940
Kokku	-11 934

Juhatus otsustas katta aruandeaasta kasumist eelmiste perioodide kahjumit.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13480	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