

Rīga, 2018. gada 11.maijā

SIA "HIGHAM FINANCE"
Gada pārskats par 2017. gadu

SIA "HIGHAM FINANCE"
2017.GADA FINANŠU PĀRSKATS

SATURS

	Lpp.
Informācija par uzņēmumu	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Finanšu pārskata pielikums:	8

SIA "HIGHAM FINANCE"
2017. GADA FINANŠU PĀRSKATS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Uzņēmuma nosaukums	SIA "HIGHAM FINANCE"
Uzņēmuma juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	LV40103932252, Rīga, 21.09.2015.
Juridiskā adrese	Kr. Valdemāra iela 21 - 10, Rīga, LV-1010
Lielākie dalībnieki	Jean-Francois Xavier Velut 90 % Laurence Jeanne Beuchard 10 %
Pārskata gads	no 01.01.2017 līdz 31.12.2017

SIA "HIGHAM FINANCE"
2017. GADA FINANŠU PĀRSKATS.

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

Uzņēmums nodarbojas ar konsultēšanas pakalpojumiem komercdarbībā un vadībzinātnēs.

Uzņēmuma īss darbības apraksts pārskata gadā

Uzņēmums gadā beidza ar 27 573 Eur zaudējumiem. Sakarā ar to, ka Latvijā nebija iespējams atvērt uzņēmuma bankas kontu, 2016. gadā uzņēmuma vadība atvēra uzņēmuma filiāli Igaunijā. Uzņēmuma vadība 2017. gadā nolēma pārdefinēt uzņēmējdarbības stratēģiju un investēt savus resursus nekustamo īpašumu jomā Baltijas valstīs. Tika nolēmts, ka uzņēmuma darbība tiks pārdzēta ieguldījumiem un ienākumiem no apstāņiem, kas 2017. gadā tika iegādāts īpašums Igaunijā un iegūti finanšu gadā bija tikai no Higham Finance Igaunijas filiāles.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

No pārskata gada beigām līdz pārskata parakstīšanas brīdim nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Nākamajā gadā biznesa modelis netiks mainīts. Uzņēmums plāno paplašināt savu darbību Baltijas valstīs.

Priekšlikumi par uzņēmuma peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

2017. gadu uzņēmums noslēdza ar zaudējumiem. Uzņēmuma vadība plāno pārskaitīt gada zaudējumus atpakaļ iepriekšējā gada peļņai.

Laurence Jeanne Beuchard

Iglaix lūgē

2018. gada 11. maijs

SIA "HIGHAM FINANCE"
2017. GADA FINANŠU PĀRSKATS.

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS
(kvalificēts pēc izdevumu funkcijām)

	Piezīmes numurs	2017 EUR	21.09.2015.- 31.12.2016. EUR
Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem	2.	6 520	185 353
Pabeigto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	-7 134	-112 950
Bruto peļņa vai zaudējumi		-614	72 313
Pārdošanas izmaksas	4	-1 062	
Administratīvās izmaksas	5	-21 723	-2 721
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	6	-2 052	-166
Pārējie procentu ienākumi un tamīdzīgi ienākumi	7	1	344
Procentu maksājumi un tamīdzīgas izmaksas	8	-128	-6
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		-27 575	69 764
Uzņēmuma ienākuma nodoklis			-10 450
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-27 575	59 274

Pielikums no 8. līdz 13. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Laurence Jeanne Bouchard

2018. gada 11. maijā

Gada pārskatu sagatavoja

Lelde Līpe
SIA "Debets"

SIA "HIGHAM FINANCE"
2017. GADA FINANŠU PĀRSKATS.

BILANCE

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi	9	182 792	
Pamatlīdzekļi kopā		<u>182 792</u>	
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā	10	2 520	2 800
Aizdevumi radniecīgiem uzņēmumiem	11		52 686
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		<u>185 312</u>	<u>55 486</u>
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		<u>185 312</u>	<u>55 486</u>
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		119	27 661
Radniecīgo uzņēmumu parādi	11	280	344
Citi debitori	12	6 810	36
Debitori kopā		<u>7 209</u>	<u>28 041</u>
Nauda		<u>239 476</u>	<u>2 678</u>
Apgrozāmie līdzekļi kopā		<u>246 685</u>	<u>30 719</u>
Aktīvu kopsumma		<u>431 997</u>	<u>86 205</u>

SIA "HIGHAM FINANCE"
2017.GADA FINANSU PĀRSKATS.

BILANCE

Pasīva	Piezīmes numurs	31.12.2017.	31.12.2016.
		EUR	EUR
Pasīva kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (paunkapitāls)	13	2 800	2 800
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		59 271	
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		-27 575	59 274
Pasīva kapitāls kopā		<u>34 499</u>	<u>62 074</u>
Kreditāri			
Istermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		225 867	
Parādi radniecīgām sabiedrībām	14	164 395	810
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		4 359	11 689
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	438	10 691
Pārējie kreditori	16	812	
Uzkrātās saistības		1 621	933
Istermiņa kreditori kopā		<u>397 498</u>	<u>24 131</u>
Kreditāri kopā		<u>397 498</u>	<u>24 131</u>
Pasīvu kopsumma		<u>431 997</u>	<u>86 208</u>

Pielikums no 8. līdz 13. lapai ir neatņemama šī finansu pārskata sastāvdaļa.

Lauréncé Jeanne Beuchard

2018.gada 11.maijā

Gada pārskatu sagatavoja

Leide Līpe
SIA "Deberts"

GADA PĀRSKATA PIELIKUMS

(1) UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES – VISPĀRĪGIE PRINCĪPI

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu". Peļņas un zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši pēc izdevumu funkcijām.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk.
- b) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- c) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saņemtas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- d) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- e) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskatā lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- f) Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Pārskata periods

Pārskata periods 12 mēneši no 01.01.2017 līdz 31.12.2017.

Darījumi ārvalstu valūtās

Šajos finanšu pārskatos atspoguļoti rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā – eur (EUR).

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas un zaudējumu aprēķinā.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības akcionāri, padomes un valdes locekļi, viņu tuvi radnieki un uzņēmumi, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Bilancē visi pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi ir atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu.

Nolietojums ir aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un būves

5	%
---	---

SIA "HIGHAM FINANCE"
2017.GADA FINANŠU PĀRSKATS.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumu nedrošiem debitoru parādiem. Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Nauda

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskaitīta nauda banku kontos.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti līdzko pircējam ir nodotas nozīmīgākās īpašumtiesības un riski uz precēm un atbildību var pamatoti novērtēt.

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei.

Dīvenžu ieņēmumi tiek atzīti, kad rodas akcionāra tiesības saņemt dividendes.

Procentu ieņēmumus atzīst atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais un atliktais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu, un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis Igaunijā

Uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek maksāts tikai tad, ja uzņēmums vai filiāle ir sadalījusi dividendes. Parastie nodokļi ir 20% (piemēram, 80% dividendes - 20% nodoklis). Dažos gadījumos uzņēmuma ienākuma nodoklis var būt 14%, ja uzņēmums ir 3 gadus izmaksājis dividendes.

SIA "HIGHAM FINANCE"
2017.GADA FINANŠU PĀRSKATS.

(2) Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no uzņēmumā pamatdarbības – pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

Darbības veids	2017 EUR	21.09.2015.- 31.12.2016. EUR
Igaunijas filiāles ieņēmumi	6 520	
Ieņēmumi pār sniegtajiem pakalpojumiem		175 765
Ieņēmumi no preču realizācijas		9 498
Kopā	6 520	185 263

(3) Pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2017 EUR	21.09.2015.- 31.12.2016. EUR
Preču un materiālu iegādes izmaksas		4 150
Nolietojums	7 134	
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem		106 337
Personāla izmaksas		2 463
Kopā	7 134	112 950

(4) Pārdošanas izmaksas

	2017 EUR	21.09.2015.- 31.12.2016. EUR
Igaunijas filiāles pārdošanas izmaksas	1 062	
Kopā	1 062	

(5) Administrācijas izmaksas

	2017 EUR	21.09.2015.- 31.12.2016. EUR
Personāla izmaksas	6 087	
Bankas pakalpojumi	19	635
Profesionālie pakalpojumi	2 877	2 053
Pārējie administrācijas izdevumi	14 740	33
Kopā	23 723	2 721

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017 EUR	21.09.2015.- 31.12.2016. EUR
Norakstīti debitoru parādi	2 052	166
Kopā	2 052	166

(7) Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi

	2017 EUR	21.09.2015.- 31.12.2016. EUR
Procentu ieņēmumi no aizdevuma radniecīgām sabiedrībām		344
Procentu ieņēmumi no citām personām	1	
Kopā	1	344

(8) Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas citām personām

	2017 EUR	21.09.2015.- 31.12.2016. EUR
Kavējuma naudas	125	6
Kopā	125	6

(9) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

Zeme, ēkas un
būves

		EUR	Kopā
Sākotnējā vērtība	31.12.2016.		
iegādāts		189 926	189 926
Sākotnējā vērtība	31.12.2017.	189 926	189 926
Uzkrātais nolietojums	31.12.2016.		
Aprēķinātais nolietojums		7 134	7 134
Uzkrātais nolietojums	31.12.2017.	7 134	7 134
Atlikusi vērtība	31.12.2016.		
Atlikusi vērtība	31.12.2017.	182 792	182 792

SIA "HIGHAM FINANCE"
2017. GADA FINANŠU PĀRSKATS.

(10) Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā

	31.12.2017.	31.12.2016.
Kapitālā daļas %		EUR
SIA Regalhouse iemaksa stažūtu kapitālā	90%	2 520
Kopā	90%	2 520

* 2017. gada martā 10 % no kapitāla daļām tika pārdotas un uzņēmumam pieder 90 % kapitāla daļu.

(11) Radniecīgo uzņēmumu parādi

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Ilgttermiņa aizdevums		
Aizdevums radniecīgam uzņēmumam		52 686
Kopā		52 686

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Īstermiņa aizdevums		
Aizdevums radniecīgam uzņēmumam	280	
Aizdevuma procenti		344
Kopā	280	344

(12) Citi debitori

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa	202	35
Riska nodevas pārmaksa	1	1
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaksa	6 290	
Avānsa maksājumi par pakalpojumiem	317	
Kopā	6 810	36

(13) Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

2015. gada 21. septembrī akciju vai daļu kapitāls ir pilnībā apmaksāts. Tas sastāv no 2 800 kapitāla daļām, kuru nominālvērtība ir 1 Eur (viens eiro).

(14) Parādi radniecīgām sabiedrībām

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Aizņēmums no dalībnieka	593	593
Aizņēmums no SIA Regalhouse	4 226	226
Aizņēmums no Higham Finance Ltd	159 576	
Kopā	164 395	819

SIA "HIGHAM FINANCE"
2017. GADA FINANŠU PĀRSKATS.

(15) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.2016.	Aprēķināts 2017	Samaksāts 2017	Atlikums 31.12.2017.
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	76	1 078	939	215
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	125	1784	1 686	223
Riska nodeva	-1	4	4	-1
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	10 490	119	16 899	-6 290
Pievienotās vērtības nodoklis	-35	-564	-397	-202
Kopā	10 655	2 421	19 131	-6 055

Tai skaitā:	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Nodokļu pārākums	6 493	36
Nodokļu parāds	438	10 691

(16) Pārējie kreditori

	31.12.2017.	31.12.2016.
Norēķini par darba algu	812	
Kopā	812	

(17) Uzņēmumā nodarbināto personu skaits

Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits	2017	2016
	1	1

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 59825122
E-posti aadress	laurence.beuchard@gmail.com