

Rīga, 2019. gada 9.maijā

SIA "HIGHAM FINANCE"
Gada pārskats par 2018. gadu

SIA "HIGHAM FINANCE"
2018. GADA FINANŠU PĀRSKATS

SATURS

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

SIA "HIGHAM FINANCE"
2018.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 %, līdz 25.01.2018 Laurence Jeanne Beuchard 10 %, līdz 25.01.2018 Jean-Francois Xavier Velut 4.77 %, no 25.01.2018. līdz 06.03.2019. Laurence Jeanne Beuchard 95.23 %, no 25.01.2018. līdz 06.03.2019. HORIZON 95% no 06.03.2019. Jean-Francois Xavier Velut 2.5 %, no 06.03.2019. Laurence Jeanne Beuchard 2.5 %, no 06.03.2019.
Pārskata gads	no 01.01.2018 līdz 31.12.2018

SIA "HIGHAM FINANCE"
2018.GADA FINANŠU PĀRSKATS.

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

Uzņēmums nodarbojas ar nekustamā īpašuma izīrēšanu un pārvaldīšanu.

Uzņēmuma īss darbības apraksts pārskata gadā

Uzņēmums gadu beidza ar 19 879 Eur zaudējumiem. Uzņēmuma vadība 2018.gadā nolēma mainīt uzņēmējdarbības stratēģiju un investēt savus resursus nekustamo īpašumu tirgū Baltijas valstīs. Uzņēmuma vadība jau kopš 2017.gada mēģina atvērt uzņēmuma norēķinu kontu Latvijas bankā, bet neizskaidrojamu apstākļu dēļ tas nav izdevies. 2018.gadā tika iegādāti īpašumi Igaunijā un Latvijā. Finanšu gadā ienākumi tika gūti no savu īpašumu izīrēšanas un pārdošanas.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

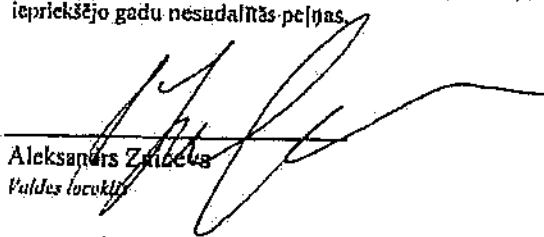
No pārskata gada beigām līdz pārskata parakstīšanas brīdim nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu.

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

2018.gadu uzņēmums noslēdza ar zaudējumiem. Uzņēmuma vadība plāno pārskata gada zaudējumus segt no iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas.



Aleksandrs Zariņš

Valdes loceklis

2019.gada 9.maijā

SIA "HIGHAM FINANCE"
2018.GADA FINANŠU PĀRSKATS.

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS
(kvalificēts pēc izdevumu funkcijām)

	Piezīmes numurs	2018 EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem	2.	13 559	6 520
Pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3.	-36 749	-7 134
Bruto peļņa vai zaudējumi		-23 190	-614
Pārdošanas izmaksas	4.	0	-1 062
Administrācijas izmaksas	5.	-70 742	-23 723
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6.	74 138	
Pārējas saimnieciskās darbības izmaksas			-2 052
Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi	7.	7	1
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	8.	-63	-125
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		-19 850	-27 575
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	1.	-29	
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-19 879	-27 575

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

Aleksandrs Zāicevs

2019.gada 9.maijā

Gada pārskatu sagatavoju

A. Blumberga
SIA "Debets"

SIA "HIGHAM FINANCE"
2018.GADA FINANŠU PĀRSKATS

BILANCE

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi	9	136 983	182 792
Pamatlīdzekļi kopā		136 983	182 792
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā	10	2 520	2 520
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		2 520	2 520
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		139 503	185 312
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		377	119
Radniecīgo uzņēmumu parādi	11	82 839	280
Citi debitori	12	25 751	6 810
Debitori kopā		108 967	7 209
Nauda		1 766	239 476
Apgrozāmie līdzekļi kopā		110 733	246 685
Aktīvu kopsumma		250 236	431 997

SIA "HIGHAM FINANCE"
2018. GADA FINANŠU PĀRSKATS.

BILANCE

Pasīva	Piezīmes numurs	31.12.2018.	31.12.2017.
		EUR	EUR
Pasū kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	13	52 800	2 800
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		31 699	59 274
b) pārskata gadā nesadalītā peļņa		-19 879	-27 575
Pasū kapitāls kopā		<u>64 620</u>	<u>34 499</u>
Kreditore			
Istermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		1 317	225 867
Parādi ražniecīgajām sabiedrībām	14	164 110	164 395
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		6 582	4 359
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	4 942	438
Pārējie kreditori	16	4 429	812
Uzkrātās saistības		4 236	1 627
Istermiņa kreditori kopā		<u>185 616</u>	<u>397 498</u>
Kreditore kopā		<u>185 616</u>	<u>397 498</u>
Pasīvu kopsumma		<u>250 236</u>	<u>431 997</u>

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

Aleksandrs Zaičevs

2019. gada 9. maijā

Gada pārskatu sagatavoja

A. Blumberga
SIA "Debets"

GADA PĀRSKATA PIELIKUMS

(I) UZSKAITES UN NŌVĒRTĒŠANAS METODES – VISPĀRĪGIE PRINCIPI

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar likumiem "*Pār 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 saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- d) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- e) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata 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 01.01.2018 līdz 31.12.2018.

Darījumi ārvalstu valūtās

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie 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"
2018.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 uzskatīta nauda banku kontos.

Ieņēmumu atzīšana

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

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei.

Dividenžu 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 2017.gadu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmuma ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā 15% nodokļa likmi.

Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmuma ienākuma nodokli", kas stājās spēkā ar 01.01.2018. prasībām, piemērojot likumā noteikto nodokļa likmi 20% no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes, kura pirms nodokļa likmes piemērošanas korigēta, dalot ar koeficientu 0,8.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis Igaunijā

Uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek maksāts tikai tad, ja uzņēmums vai filiāle ir sadalījusi dividendes. Parastie nodoklis 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"
2018.GADA FINANŠU PĀRSKATS

(2) Neto āpgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem.

Āpgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no uzņēmuma pamatdarbības – pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

	2018	2017
Darbības veids	EUR	EUR
Igaunijas filiālēs ieņēmumi	10 060	6 520
Ieņēmumi no Latvijas apartamentu īres	3 499	
Kopā	13 559	6 520

(3) Pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2018	2017
	EUR	EUR
Apartamentu uzturēšanas izmaksas	27 440	
Nolietojums	7 847	7 134
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes		
Citi izdevumi	1 462	
Kopā	36 749	7 134

(4) Pārdošanas izmaksas

	2018	2017
	EUR	EUR
Igaunijas filiāles pārdošanas izmaksas		1062
Kopā	0	1062

(5) Administrācijas izmaksas

	2018	2017
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	44 192	6 087
Bankas pakalpojumi	449	19
Profesionālie pakalpojumi	10 236	2 877
IT izmaksas	14 577	
Pārējie administrācijas izdevumi	1 288	14 740
Kopā	70 742	23 723

(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018	2017
	EUR	EUR
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	74 138	
Kopā	74 138	

(7) Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi

	2018	2017
	EUR	EUR
Procentu ieņēmumi no citām personām	7	1
Kopā	7	1

(8) Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas citām personām

	2018	2017
	EUR	EUR
Kavējuma naudas	63	125
Kopā	63	125

(9) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

		Zeme, ēkas un būves	KOPĀ
		EUR	EUR
Sākotnējā vērtība	31.12.2017.	189 926	189 926
Iegādāts		230 900	230 900
Pārdots		-279 826	-279 826
Sākotnējā vērtība	31.12.2018.	141 000	141 000
Uzkrātais nolietojums	31.12.2017.	7 134	7 134
Aprēķinātais nolietojums		7 847	7 847
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums		-10 964	-10 964
Uzkrātais nolietojums	31.12.2018.	4 017	4 017
Atlikusī vērtība	31.12.2017.	182 792	182 792
Atlikusī vērtība	31.12.2018.	136 983	136 983

SIA "HIGHAM FINANCE"
2018.GADA FINANŠU PĀRSKATS.

(10) Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā

	31.12.2018.	31.12.2017.
Kapitālā daļas %		EUR
SIA Regalhouse iemaksa statūtu kapitālā	90%	2 520
Kopā	90%	2 520

(11) Radniecīgo uzņēmumu parādi

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Īstermiņa aizdevums		
Regalhouse Engineering Limited	280	280
Regalhouse SIA, aizdevums	82 559	
Kopā	82 839	280

Aizdevums ir bezprocentu

(12) Citi debitori

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodokļa pārākums	7	202
Riska nodevas pārākums		1
Uzņēmumā ienākuma nodokļa pārākums	7 321	6 290
Citi debitori	4 651	
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	13 772	317
Kopā	25 751	6 810

(13) Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

2018.gada 25. janvārī akciju vai daļu kapitāls pilnībā apmaksāts.

2018.gada 25.janvārī uzņēmuma pamatkapitāls tika palielināts par 50 000 Eur. Tas sastāv no 52 800 kapitāla daļām, kuru nominālvērtība ir 1 Eur (viens eiro).

(14) Parādi radniecīgām sabiedrībām

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Aizņēmums no dalībnieka		593
Aizņēmums no Regalhouse SIA	4 534	4 226
Aizņēmums no Higham Finance Ltd	159 576	159 576
Kopā	164 110	164 395

SIA "HIGHAM FINANCE"
2018. GADA FINANŠU PĀRSKATS.

(15) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts	Atlikums
	31.12.2017.	2018	2018	31.12.2018.
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	215	6 811	5240	1 786
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	223	11394	8 463	3 154
Riska nodeva	-1	8	5	2
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-6 290	29	1 060	-7 321
Pievienotās vērtības nodoklis	-202	-469	-664	-7
Kopā	-6 055	17 773	14 104	-2 386

Tal skaitā:	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Nodokļu pārākums	7 328	6 493
Nodokļu parāds	4 942	438

(16) Pārējie kreditori

	31.12.2018.	31.12.2017.
Norēķini par darba algu	3 949	812
Depozīts	480	
Kopā	4 429	812

(17) Uzņēmumā nodarbināto personu skaits

	2018	2017
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits	2	1

Sidevahendid

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