

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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: riivo.tuvike@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ tegevusalaks on investeeringute haldamine. 2021. aastal jätkati olemasolevate kinnisvaraobjektide renoveerimist, et neid välja rentida lühi- või pikaajaliselt turistidele ja teistele rentnikele. Investeeringud ka väärtpaperitesse. 2022. aastal jätkame valitud tegevussuunal ja plaanime ka täiendavaid investeeringuid.

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ omanduses oleval tütarettevõttel Ümber Palli OÜ 2021.a. majandustegevust ei toimunud. 2022.aastal plaanib ettevõtte majandustegevuse taaskäivitada.

SUHTARVUD		
	EUR	EUR
	2021	2020
Müügitulu (EUR)	70,668	54,444
Puhaskasum /-kahjum (EUR)	61,791	-2,971
Käibe kasv (%)	30	53
Puhasrentaablus (%)	87.4	-5.5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0.67	0.50
ROA (%)	12.8	-0.7
ROE (%)	64.6	-8.8
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021 - müügitulu 2020) / müügitulu 2020 * 100		
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused		
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100		
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100		

Juhatuse liikmeid 2020.a. ja 2021.a. tasustatud ei ole.
 2020.a. ja 2021.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.

2020.a. ja 2021.a. keskmine töötajate arv oli 0. Seisuga 31.12.2021.a. töötas firmas 0 töötajat ja 2 juhatuse liiget.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	130 714	156 845
Finantsinvesteeringud	128 371	33 000
Kokku käibevarad	259 085	189 845
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	6 354	6 354
Kinnisvarainvesteeringud	216 171	220 802
Kokku põhivarad	222 525	227 156
Kokku varad	481 610	417 001
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	341 657	341 657
Võlad ja ettemaksed	44 245	41 427
Kokku lühiajalised kohustised	385 902	383 084
Kokku kohustised	385 902	383 084
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568
Ülekurss	21 730	21 730
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 363	12 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 791	-2 971
Kokku omakapital	95 708	33 917
Kokku kohustised ja omakapital	481 610	417 001

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	70 668	54 444
Muud äritulud	15 066	9 388
Mitmesugused tegevuskulud	-28 749	-62 439
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 631	-4 631
Muud ärikulud	-295	-231
Ärikasum (kahjum)	52 059	-3 469
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 823	0
Intressitulud	2 051	498
Muud finantstulud ja -kulud	1 986	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 919	-2 971
Tulumaks	-128	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 791	-2 971

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaaliinstrumente 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

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ omab tütarettevõtet Ümber Palli OÜ (Reg.nr 11433892) 100%-lise osalusena. Ümber Palli OÜ-l 2021.a. majandustegevust ei toimunud.

Investeeringud sidus- ja tütarettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidus- või tütarettevõtte omakapitalis (nii muutused sidus- ja tütarettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel). Osalust omandatud sidus- ja tütarettevõtete 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, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi ning millest on bilansis maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi.

Ettevõtte ei kasuta kinnisvarainvesteeringu kajastamist õiglase väärtuse põhimõttel, kuna ettevõttel puuduvad muud olulised välised osapooled peale kahe omaniku kes kuuluvad ka ettevõtte juhtkonda, 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised/hooned	50

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

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-aastane 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 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	2 500	2 500

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	341 657	341 657
Kokku laenukohustised	344 157	344 157
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 749	29 689
Kokku võlad ja ettemaksed	32 749	29 689

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ (registrikood: 11303123) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIA TUVIKE	Juhatuse liige	29.06.2022
RIIVO TUVIKE	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 791
Kokku	71 154

Kasum jätta tulevaste perioodide investeeringuteks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 791
Kokku	71 154

Kasum jätta tulevaste perioodide investeeringuteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	70668	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riivo Tuvike	37505170351		1284 EUR (Lihtomand)
Kaia Tuvike	47705210300		1284 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5101008
E-posti aadress	riivo.tuvike@gmail.com