

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2016

aruandeaasta lõpp: 30.06.2017

ärinimi: osäühing Honey Investments

registrikood: 11179752

postiaadress: Harju maakond, Harku vald, Rannamõisa küla,
Andruse põik 3-3

postisihthnumber: 76906

telefon: +372 5064230

e-posti aadress: madis.vahtre@gmail.com

Sisukord

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

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)

	30.06.2017	30.06.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 610	1 391
Nõuded ja ettemaksed	1 915	3 240
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 915	3 240
Kokku varud	595 345	595 345
Kokku käibevarad	598 870	599 976
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	375 272	414 398
Laenunõuded	375 272	414 398
Kokku põhivarad	375 272	414 398
Kokku varad	974 142	1 014 374
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	54	18 225
Võlad tarnijatele	54	0
Muud võlad	0	18 225
Kokku lühiajalised kohustised	54	18 225
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	871 517	911 072
Kokku pikaajalised kohustised	871 517	911 072
Kokku kohustised	871 571	929 297
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200
Ülekurss	891 575	891 575
Oma osad	-160	-160
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-809 794	-784 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 494	-25 046
Kokku omakapital	102 571	85 077
Kokku kohustised ja omakapital	974 142	1 014 374

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Mitmesugused tegevuskulud	-731	-2 063
Äri kasum (kahjum)	-731	-2 063
Intressikulud	0	-1 564
Muud finantstulud ja -kulud	18 225	-21 419
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 494	-25 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 494	-25 046

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Honey Investments OÜ 2016/2017. 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.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel 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 emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

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

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

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 kohustised

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.

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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttel palgalist tööjõudu ei olnud.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	30.06.2017	30.06.2016
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	373 843	414 398
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 429	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	375 272	414 398
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	871 517	859 517
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	69 780
Kokku laenukohustised	871 517	929 297

ANTUD LAENUD	30.06.2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.06.2017
Sidusettevõttjad	414 398	11 000	51 555	373 843
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	1 429	0	1 429
Kokku antud laenud	414 398	12 429	51 555	375 272

LAENUKOHUSTISED	30.06.2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	859 517	12 000	0	871 517
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	51 555	0	51 555	0
Kokku laenukohustised	911 072	12 000	51 555	871 517

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2024

osaühing Honey Investments (registrikood: 11179752) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS-MARIUS VAHTRE	Juhatuse liige	02.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-809 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 494
Kokku	-792 300
Jaotamine	
Kokku	-792 300

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-809 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 494
Kokku	-792 300
Jaotamine	
Kokku	-792 300