

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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 Laenukohustused	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	11

Tegevusaruanne

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ põhiliseks tegevusalaks on finantsalane nõustamine ja investeeringud väärtpaberitesse.

Kui 2009. aastal sai peatatud kõik väärtpaberi investeeringud aktsiatesse ja raha investeeritud turvalisematesse vahenditesse, siis 2010. aasta lõpus investeeringud aktsiatesse osaliselt taastati. Esilagu on investeeringud aktsiatesse piiratud ning keskendunud vaid kohaliku turu ettevõtetele. Tagasi maksti ka 3-aastane pangalaen.

Sidusettevõtte, Ümber Palli OÜ, lõpetas aasta väikese kasumiga.

Kokkuvõttes lõpetasime aasta 27 683 EEK suuruse kasumiga.

Peamised finantssuhtarvud

		2010	2009
Müügitulu (krooni)		0	0
Puhaskasum (krooni)		27 683	-49 591
Kasumi kasv (%)		-156	-87
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		0,90	4,63
ROA (%)		5,12	-3,74
ROE (%)		35,32	-98,48
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 - puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 * 100			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused			
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100			
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100			

Juhatuse liikmeid 2009.a. ja 2010.a. tasustatud ei ole.

2009.a. ja 2010.a. põhitöötajate palgafond oli 0 krooni.

Sotsiaalmaksu palgafondilt arvestati 0 krooni.

Töötuskindlustusmakset palgafondilt arvestati 0 krooni.

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

2009.a. ja 2010.a. keskmine töötajate arv oli 0. Seisuga 31.12.2010.a. töötas firmas 0 töötajat ja 2 juhatuse liiget.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	220 135	1 191 376	
Finantsinvesteeringud	197 170	0	
Kokku käibevara	417 305	1 191 376	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	123 128	133 070	2
Kokku põhivara	123 128	133 070	
Kokku varad	540 433	1 324 446	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	454 500	249 500	3
Võlad ja ettemaksed	7 561	7 561	
Kokku lühiajalised kohustused	462 061	257 061	7
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 017 029	
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 017 029	3
Kokku kohustused	462 061	1 274 090	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 200	40 200	4
Ülekurss	340 000	340 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-333 844	-284 469	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 016	-49 375	
Kokku omakapital	78 372	50 356	
Kokku kohustused ja omakapital	540 433	1 324 446	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 056	-2 715	
Ärikasum (-kahjum)	-1 056	-2 715	
Finantstulud ja -kulud	29 072	-46 660	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 016	-49 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 016	-49 375	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 056	-2 715
Kokku rahavood äritegevusest	-1 056	-2 715
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-200 223	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	455 590
Antud laenude tagasimaksed	15 000	0
Laekunud intressid	62 722	76
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-122 501	455 666
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	400 000	30 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 212 029	-390 500
Makstud intressid	-34 552	-37 431
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	200
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	340 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-846 581	-57 731
Kokku rahavood	-970 138	395 220
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 191 376	796 406
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-970 138	395 220
Valuutakursside muutuste mõju	-1 103	-250
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	220 135	1 191 376

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	0	4 000	-284 469	-240 469
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-49 375	-49 375
Emiteeritud osakapital	200				200
Muud muutused omakapitalis		340 000			340 000
31.12.2009	40 200	340 000	4 000	-333 844	50 356
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				28 016	28 016
31.12.2010	40 200	340 000	4 000	-305 828	78 372

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ 2010. 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 Eesti kroonides.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Valuutapõhised tehingud on jooksvas arvestuses kajastatud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga ametliku kursi alusel. Kõigi valuutapõhiste nõuete ja kohustuste saldod on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud saldeerituna perioodi tulu ja kuluna.

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“.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle 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.

Tulud

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Muud finantstulud (väärtpaberite müügist saadud tulu) kajastatakse tekkepõhiselt FIFO meetodit rakendades turuhinna ostu-müügi vahena.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	20 000	20 000
Pikaajalised nõuded	102 450	112 725
Kasum investeeringust sidusettevõttesse	678	345
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	123 128	133 070

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 102 000 krooni (2007.a. 90 000 EEK ning 2008.a. 12 000 EEK), millest 2010.aastal on tagastatud 15 000 krooni. Laenude intressimäär on 5% aastas.

Pikaajaliste nõuete real on näidatud lisaks sidusettevõttele antud laenude jäägile summas 87 000 EEK laenudelt arvestatud intressid vastavalt 5 625 EEK 2008. aastal, 5 100 EEK 2009. aastal ning 4 725 EEK 2010. aastal.

Lisa 3 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud osanikele	454 500			
Lühiajalised laenud kokku	454 500			
Laenukohustused kokku	454 500			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud osanikele	249 500			
Lühiajalised laenud kokku	249 500			
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	1 017 029			
Pikaajalised laenud kokku	1 017 029			
Laenukohustused kokku	1 266 529			

Lisa 4 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 200	40 200
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus		
Osade nimiväärtus on 20 100 EEK.		

Põhikirja kohaselt on Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõtte kehtivaid töölepinguid ei ole ning töötajatele / juhatuse liikmetele tasusid arvestatud ei ole.

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	333	216
Intressitulud	67 446	5 176
Intressitulu hoiustelt	62 666	0
Intressitulu laenudelt	4 725	5 100
Pangakonto intress	55	76
Intressikulud	-34 552	-37 431
Intressikulu laenudelt	-34 552	-37 431
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 101	-252
Kahjum väärtpaperite ümberhindlusest	-3 054	0
Investeeringud väärtpaperitesse	0	-14 369
Kokku finantstulud ja -kulud	29 072	-46 660

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	102 450		112 725	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		462 061		257 061

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, sidusettevõtet, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Juhtkonnale 2009. aastal ega ka 2010. aastal tasusid arvestatud ega soodustusi tehtud ei ole.

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ (registrikood: 11303123) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIA TUVIKE	Juhatuse liige	29.06.2011
RIIVO TUVIKE	Juhatuse liige	29.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-333 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 016
Kokku	-305 828
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-305 828
Kokku	-305 828
Katta eelmiste perioodide kahjum tulevaste perioodide tulude arvelt.	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-333 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 016
Kokku	-305 828
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-305 828
Kokku	-305 828
Juhatus otsustas katta eelmiste perioodide kahjumi tulevaste perioodide tulude arvelt.	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaia Tuvike	47705210300	Eesti	20100 EEK
Riivo Tuvike	37505170351	Eesti	20100 EEK

Sidevahendid

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