

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ

registrikood: 11303123

tänava/talu nimi, Toome tee 7

küla: Randvere küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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

Tegevusaruanne

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

2011. aastal ettevõttes aktiivset tegevust ei toimunud. 2010. aasta lõpus teostatud investeeringuid hoidsime ning täiendavalt väärtpaberitesse ei investeerinud. Aastal 2012 plaanime jätkata valitud suunal ning soodsate turutingimuste korral teha ka täiendavaid tehinguid.

Sidusettevõtte, Ümber Palli OÜ, lõpetas aasta väikese kahjumiga.

Kokkuvõttes lõpetasime aasta 1 653 euro suuruse kahjumiga.

SUHTARVUD			
		EUR	EUR
		2011	2010
Müügitulu (EUR)		0	0
Puhaskasum (EUR)		-1,653	1,769
Kasumi kasv (%)		-193	-156
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		0.71	0.90
ROA (%)		-8.39	5.12
ROE (%)		-53.96	35.32
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 - puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused			
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100			
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100			

Juhatuse liikmeid 2010.a. ja 2011.a. tasustatud ei ole.

2010.a. ja 2011.a. põhitöötajate palgafond oli 0 krooni.

Sotsiaalmaksu palgafondilt arvestati 0 krooni.

Töötuskindlustusmaksed palgafondilt arvestati 0 krooni.

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

2010.a. ja 2011.a. keskmine töötajate arv oli 0. Seisuga 31.12.2011.a. töötas firmas 0 töötajat ja 2 juhatuse liiget.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 726	14 069	
Finantsinvesteeringud	10 123	12 602	
Kokku käibevara	11 849	26 671	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 855	7 869	2
Kokku põhivara	7 855	7 869	
Kokku varad	19 704	34 540	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 157	29 048	3
Võlad ja ettemaksed	483	483	
Kokku lühiajalised kohustused	16 640	29 531	7
Kokku kohustused	16 640	29 531	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 569	4
Ülekurss	21 730	21 730	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 545	-21 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 945	1 791	
Kokku omakapital	3 064	5 009	
Kokku kohustused ja omakapital	19 704	34 540	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-4	-67	
Ärikasum (kahjum)	-4	-67	
Finantstulud ja -kulud	-1 941	1 858	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 945	1 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 945	1 791	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-4	-68
Kokku rahavood äritegevusest	-4	-68
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-12 797
Antud laenude tagasimaksed	0	959
Laekunud intressid	12	4 009
Laekunud dividendid	200	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	340	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	552	-7 829
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	25 565
Saadud laenude tagasimaksed	-12 891	-77 463
Makstud intressid	0	-2 208
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 891	-54 106
Kokku rahavood	-12 343	-62 003
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 069	76 142
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 343	-62 003
Valuutakursside muutuste mõju	0	-70
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 726	14 069

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 569	21 730	256	-21 337	3 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 791	1 791
31.12.2010	2 569	21 730	256	-19 546	5 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 945	-1 945
Muud muutused omakapitalis	-1			1	0
31.12.2011	2 568	21 730	256	-21 490	3 064

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvahelisel 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 eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid otsesel meetodil.

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.

Õiglases väärtuses 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.

Muudes finantstuludes kajastatakse väärtpaperite müügist saadud tulu tekkepõhiselt FIFO meetodit rakendades turuhinna ostu-müügi vahena.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 278	1 278
Kasum investeeringust sidusettevõttesse	-249	43
Pikaajalised nõuded sidusettevõtte vastu	6 826	6 548
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	7 855	7 869

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 ehk 6 519 eurot (2007.a. 90 000 EEK ehk 5 752 eurot ning 2008.a. 12 000 EEK ehk 767 eurot), millest 2010.aastal on tagastatud 15 000 krooni ehk 959 eurot. Laenu intressimäär on 5% aastas. 2011. aastal pikendati laenulepinguid kuni 31.12.2016.

Pikaajaliste nõuete real on näidatud lisaks sidusettevõttele antud laenude jäägile summas 87 000 EEK ehk 5 560 eurot laenu del arvestatud intressid vastavalt

5 625 EEK ehk 360 eurot 2008. aastal, 5 100 EEK ehk 326 eurot 2009. aastal, 4 725 EEK ehk 302 eurot 2010. aastal ning 278 eurot 2011. aastal.

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud osanikele	16 157			
Lühiajalised laenud kokku	16 157			
Laenukohustused kokku	16 157			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud osanikele	29 048			
Lühiajalised laenud kokku	29 048			
Laenukohustused kokku	29 048			

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 568	2 569
Osade arv (tk)	2	2
<p>Seoses eurole üleminekuga tehti muudatus ettevõtte osakapitali suuruses, vähendades osakapitali lähima võimaliku suuruseni nii, et iga osaniku osa nimiväärtus oleks 1 284 eurot. Osanikele ei tehtud osakapitali vähendamise käigus väljamakset ning osade nimiväärtuste ümberarvestamise tulemi ümardamisel tekkinud vahe kajastatakse kirjel eelmiste perioodide jaotamata kasum.</p>		

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-292	21
Intressitulud	290	4 310
Intressitulu hoiustelt	12	4 008
Intressitulu laenudelt	278	302
Intressikulud	0	-2 208
Intressikulu laenudelt	0	-2 208
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-70
Muud finantstulud ja -kulud	200	0
Kahjum väärtpaperite ümberhindlusest	-2 139	-195
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 941	1 858

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	6 826		6 548	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		16 640		29 531

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 2010. aastal ega ka 2011. aastal tasusid arvestatud ega soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Head Finantsteenused ja Investeeringud OÜ (registrikood: 11303123) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIA TUVIKE	Juhatuse liige	30.06.2012
RIIVO TUVIKE	Juhatuse liige	30.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 945
Kokku	-21 490
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-21 490
Kokku	-21 490

Katta aruandeaasta ja eelmiste perioodide kahjum tulevaste perioodide tulude arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 945
Kokku	-21 490
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-21 490
Kokku	-21 490

Juhatus otsustas katta aruandeaasta ja eelmiste perioodide kahjumi tulevaste perioodide tulude arvelt.

Osanikud

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

Sidevahendid

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