

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: HKV Teedearendus OÜ

registrikood: 10822128

tänavanimi, maja number: Mareti 8

alevik: Luige alevik

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75404

telefon: +372 5279471

faks: +372 6312169

e-posti aadress: jaanus@hkv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Lisa 11 Konsolideerimata bilanss	14
Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne	15
Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	16
Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	17

Tegevusaruanne

2011. aastal oli HKV Teedearendus OÜ konsolideeritud käive 3 631 473 eurot, mis sisaldab 3 527 346 euro ulatuses tütarettevõtte Kiili Teed OÜ käivet. HKV Teedearendus OÜ konsolideerimata käive oli 104 127 eurot.

HKV Teedearendus OÜ põhilisteks tegevusaladeks on teedealaste konsultatsioonide andmine, teehoiutööde järelevalve ja projektide juhtimine, samuti kinnisvarade haldamine ja vahendamine ning transporditeenused.

Aastal 2011 olid suuremateks töödeks teedehitusprojektide juhtimine ja teedehituslike konsultatsioonide andmine.

Aastal 2011 müüs HKV Teedearendus OÜ 45% tütarettevõtte Kiili Teed OÜ osadest ettevõtetele Manier Kapital OÜ ja Gerico OÜ.

Palgalisi töötajaid 2011 aastal osaühingus ei olnud.

2011 aastal osaühingu omandisuhetes muutusi ei toimunud.

31.12.2011 seisuga oli osaühingul 1 osanik (Jaanus Kompus), kelle osa nimiväärtuseks on 42 000 EEK.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	180 787	132 301	
Nõuded ja ettemaksed	513 670	270 155	
Kokku käibevara	694 457	402 456	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	11 467	0	
Materiaalne põhivara	237 722	18 779	2
Kokku põhivara	249 189	18 779	
Kokku varad	943 646	421 235	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	40 355	5 163	
Võlad ja ettemaksed	266 340	191 558	
Kokku lühiajalised kohustused	306 695	196 721	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	157 295	3 336	
Kokku pikaajalised kohustused	157 295	3 336	
Kokku kohustused	463 990	200 057	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	524	524	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 970	165 159	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 421	52 811	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	365 599	221 178	
Vähemusosalus	114 057	0	
Kokku omakapital	479 656	221 178	
Kokku kohustused ja omakapital	943 646	421 235	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	3 631 473	2 961 081
Muud äritulud	7 862	47 106
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 018 152	-2 904 975
Mitmesugused tegevuskulud	-148 554	-30 378
Tööjõukulud	-139 392	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-62 004	-12 938
Muud ärikulud	-3 620	-194
Ärikasum (kahjum)	267 613	59 702
Finantstulud ja -kulud	-10 285	-520
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	257 328	59 182
Tulumaks	0	-6 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257 328	52 811
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	144 421	52 811
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	112 907	0

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	267 613	59 702
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	62 004	-12 938
Muud korrigeerimised	-22 383	0
Kokku korrigeerimised	39 621	-12 938
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-254 982	-53 786
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	74 782	-60 308
Muud rahavood äritegevusest	-222	0
Kokku rahavood äritegevusest	126 812	-67 330
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 997	-2 416
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste müügist	1 150	0
Antud laenud	0	-15 978
Antud laenude tagasimaksed	20 048	127 960
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13 201	109 566
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-83 798	-4 992
Makstud intressid	-7 729	-520
Makstud dividendid	0	-23 967
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-91 527	-29 479
Kokku rahavood	48 486	12 757
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	132 301	119 544
Raha ja raha ekvivalentide muutus	48 486	12 757
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	180 787	132 301

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	2 684	524	186 745		189 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52 811		52 811
Makstud dividendid			-21 586		-21 586
31.12.2010	2 684	524	217 970		221 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)			144 421	112 907	257 328
Muutused muudest omanike sissemaksetest				1 150	1 150
31.12.2011	2 684	524	362 391	114 057	479 656

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad HKV Teedearendus OÜ(emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte Kiili Teed OÜ finantsnäitajad.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on seisuga 1. jaanuar 2011 ümberarvestatud raamatupidamiskontode saldod, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

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.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Finantsvarad

Finantsvara on raha, lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid, lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel ning teise ettevõtte omakapitali instrument.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või emaettevõtte on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusel. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Tütarettevõtte poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle tütar- või sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse soetamise päevast ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Rendilepingute klassifitseerimine kapitali- või kasutusrendiks sõltub tehingu sisust, mitte lepingu juriidilisest vormist.

Kapitalirent kajastatakse rendi jõustumisel bilansis vara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuludeks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt

kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Maksustamine

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et tehinguga seotud kulud ja tulused on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Kui tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, siis kajastatakse tulu ainult tehinguga seotud tegelike kulude ulatuses, eeldusel, et on tõenäoline, et teenuse osutaja suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud. Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside, litsentsitasude või dividendidena kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Pikaajalisi teenuslepinguid kajastatakse valmidusastme meetodil. Valmidusastme määramisel kasutatakse järgnevaid meetodeid: teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhe võrreldes eelarveliste kogukuludega; tehtud tööde ülevaatus; bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivne osa kogu osutatavast teenusest. Juhul kui tellijale on väljastatud arveid suuremas või väiksemas summas kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse vahet kohustuse või nõudena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	459 346	173 118
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49	2 904
Muud nõuded	63 434	93 489
Laenunõuded	27 886	47 934
Dividendinõuded	22 381	0
Viitlaekumised	13 167	9 539
Tellijatelt saadaolevad summad	0	36 016
Ettemaksed	2 308	644
Kokku nõuded ja ettemaksed	525 137	270 155

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	55 338	2 619	772	58 729	7 129	65 858
Akumuleeritud kulum	-31 571	-1 323	-64	-32 958	-3 598	-36 556
Jääkmaksumus	23 767	1 296	708	25 771	3 531	29 302
Ostud ja parendused			2 416	2 416		2 416
Muud ostud ja parendused			2 416	2 416		2 416
Amortisatsioonikulu	-11 068	-751	-289	-12 108	-831	-12 939
31.12.2010						
Soetusmaksumus	55 338	2 619	3 188	61 145	7 129	68 274
Akumuleeritud kulum	-42 639	-2 074	-353	-45 066	-4 429	-49 495
Jääkmaksumus	12 699	545	2 835	16 079	2 700	18 779
Ostud ja parendused	77 116		197 199	274 315	6 632	280 947
Muud ostud ja parendused	77 116		197 199	274 315	6 632	280 947
Amortisatsioonikulu	-15 704	-545	-44 740	-60 989	-1 015	-62 004
31.12.2011						
Soetusmaksumus	132 454	2 619	200 387	335 460	13 761	349 221
Akumuleeritud kulum	-58 343	-2 619	-45 093	-106 055	-5 444	-111 499
Jääkmaksumus	74 111	0	155 294	229 405	8 317	237 722

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	197 650	40 355	157 295	
Laenukohustused kokku	197 650	40 355	157 295	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	8 499	5 163	3 336	
Laenukohustused kokku	8 499	5 163	3 336	

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	66 539	12 522	54 017		6 kuu euribor+0,17%-2,3%	EUR	2016	4
Asfaldilaotur	131 111	27 833	103 278		6 kuu euribor + 2%	EUR	2016	
Kapitalirendikohustused kokku	197 650	40 355	157 295					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	8 499	5 163	3 336		6 kuu euribor+0,17%-2,3%	EUR	2016	
Kapitalirendikohustused kokku	8 499	5 163	3 336					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	226 431	12 699
Kokku	226 431	12 699

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	131 704	176 827
Võlad töövõtjatele	5 856	0
Maksuvõlad	21 345	10 484
Muud võlad	107 435	4 247
Muud viitvõlad	7 439	4 247
Tellijale võlgnetavad summad	99 996	0
Kokku võlad ja ettemaksed	266 340	191 558

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1
Emaettevõtte osakapital koosneb kolmest osast nimiväärtustega 42 000 krooni.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 631 473	2 961 081
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 631 473	2 961 081
Kokku müügitulu	3 631 473	2 961 081
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Järelevalve ja konsultatsioonid	13 504	74 713
Transporditeenused	5 400	2 928
Muud teenused	70 844	192
Teedeehitus	3 541 725	2 883 248
Kokku müügitulu	3 631 473	2 961 081

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-103 821	0
Sotsiaalmaksud	-35 571	0
Kokku tööjõukulud	-139 392	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 192

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud, muud olulised soodustused puudusid.

Lisa 11 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	6 475	24 284
Nõuded ja ettemaksed	34 381	8 389
Kokku käibevara	40 856	32 673
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 406	5 112
Materiaalne põhivara	30 652	18 779
Kokku põhivara	32 058	23 891
Kokku varad	72 914	56 564
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	26 270	25 212
Võlad ja ettemaksed	6 218	10 623
Kokku lühiajalised kohustused	32 488	35 835
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	16 609	3 336
Kokku pikaajalised kohustused	16 609	3 336
Kokku kohustused	49 097	39 171
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 441	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 424	14 441
Kokku omakapital	23 817	17 393
Kokku kohustused ja omakapital	72 914	56 564

Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	104 127	82 946
Muud äritulud	5 307	19 153
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 814	-45 182
Mitmesugused tegevuskulud	-31 129	-22 452
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 745	-12 939
Muud ärikulud	-139	-194
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 607	21 332
Finantstulud ja -kulud	-3 183	-520
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 424	20 812
Tulumaks	0	-6 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 424	14 441

Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 607	21 332
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 745	-12 938
Muud korrigeerimised	-22 383	0
Kokku korrigeerimised	-6 638	-12 938
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 611	-3 946
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 405	-85 563
Kokku rahavood äritegevusest	-5 047	-81 115
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 397	-2 416
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 556
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 150	0
Antud laenud	0	-15 978
Antud laenude tagasimaksed	0	258 446
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 247	237 496
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-130 486
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 888	-4 992
Makstud intressid	-627	-520
Makstud dividendid	0	-23 967
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 515	-159 965
Kokku rahavood	-17 809	-3 584
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 284	27 868
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 809	-3 584
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 475	24 284

Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	268	21 586	24 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 441	14 441
Makstud dividendid			-21 586	-21 586
31.12.2010	2 684	268	14 441	17 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 424	6 424
31.12.2011	2 684	268	20 865	23 817

Aruande digitaalallkirjad

HKV Teedearendus OÜ (registrikood: 10822128) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS KOMPUS	Juhatuse liige	01.08.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HKV Teedearendus OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud HKV Teedearendus OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatomise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatus omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades HKV Teedearendus OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeauditiitori number: 481

1st Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number: 83

Lõunatuule tee 17, Türi, Harku vald 76706

07.08.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

HKV Teedearendus OÜ (registrikood: 10822128) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	08.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 421
Kokku	362 391
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	362 391
Kokku	362 391

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 421
Kokku	362 391
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	362 391
Kokku	362 391

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	61331	58.90%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	42796	41.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Kompus	37707050249	Saue linn, Harju maakond, Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6312169
Mobiiltelefon	+372 5279471
E-posti aadress	jaanus@hkv.ee