

Eva Veinberg - 24/12/2002

Majandusaasta aruanne

HTB INVESTEERINGUTE AS

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2002

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2002

Äriregistri kood	10392018
Aadress:	10134 Tallinn, Pärnu mnt67a
Telefon:	6 819 907
Faks:	6 819 901
Põhitegevusala:	Finantsinvesteeringud
Tegevjuht:	Hannes Tamjärv
Audiitorkontroll:	Eva Veinberg- Rimess MRI OÜ



SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	3
Bilanss.....	4
Kasumiaruanne skeem 1	6
Omakapitali muutuse aruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 1. Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 2. Muud aktsiad ja väärtpaberid	11
Lisa 3. Antud pikaajalised laenud	12
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine	12
Lisa 5. Kasutusrent.....	12
Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	13
Lisa 7. Äritulud	13
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega	13
Lisa 9. Äriühenduse avalikustamine	14
Lisa 10. Bilansipäevajärgsed sündmused.....	14
Majandusaasta aruande allkirjad.....	16

Tegevusaruanne

Äriühingu põhitegevuseks on lühi- ja pikaajalised investeeringud väärtpaberitesse.

Aruandeaastal saadi kasumit finantsinvesteeringute müügist, dividendidest ja väärtpaberite portfelli väärtuse tõusust.

Investeeriti täiendavalt Rocca al Mare Koolimaja AS-i aktsiatesse. Finantseeriti äriprojekte koostöös AS-ga Meta Holdings SP ning 30. detsembril esitati avaldus AS Meta Holdings SP aktsiate märkimiseks.

Aktsiaselts jätkab tegutsemist finantsinvesteeringute vallas ka järgmisel perioodil otsides uusi investeerimisvõimalusi.

12.06.2002.a. on sõlmitud HTB Investeeringute AS-i ja AS-i Berlington ühinemisleping. Vastavalt lepingule oli ühendavaks ühinguks HTB Investeeringute AS ja ühendatavaks ühinguks AS Berlington. Ühinemise tulemusena lõpetas AS Berlington tegevuse ning HTB Investeeringute AS sai AS-i Berlington õigusjärglaseks. Ühinemise tulemusena jätkatakse HTB Investeeringute AS-i, kui ühendava ühingu, ärinime all. Ühinemise bilansipäevaks oli 01.07.02.a., millest alates ühendatava ühingu tehingud loeti tehtuks ühendava ühingu arvel.

Aktsiaseltsi töötasufond moodustas 2002. aastal 113 tuh.krooni.

Juhatuse liikmele maksti tasu 36 tuh. krooni.

Juhatuse deklaratsioon

HTB Investeeringute AS juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2002 ja aastaaruande koostamispäeva 10.04.2003 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

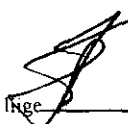
Juhatuse hinnangul on HTB Investeeringute AS jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2002.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 10. aprillil 2003.a

Hannes Tamjärv

juhatuse liige





Bilanss31.12.2001
kroonides

AKTIVA		31.12.02	31.12.01
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		2 793 693	219 612
Mitmesugused nõuded		7 545 134	2 704 500
Muud lühiajalised nõuded		7 545 134	2 704 500
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		53 453	0
Intressid		53 453	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		25 089	55 172
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		25 089	55 172
KÄIBEVARA KOKKU		10 417 369	2 979 284
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantseeringud		113 508 645	53 502 511
Muud aktsiad, osakud ja võlakirjad	Lisa 2	93 151 721	38 328 575
Märgitud aktsiad	Lisa 10	2 180 005	0
Mitmesugused pikaajalised nõuded	Lisa 3	18 176 919	15 173 936
Materiaalne põhivara	Lisa 4	423 278	81 519
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		399 500	0
Muu inventar, sisseseade jm (soetusmaksumuses)		54 104	125 804
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-30 326	-44 285
PÕHIVARA KOKKU		113 931 923	53 584 030
AKTIVA KOKKU		124 349 292	56 563 314

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 11.04.03

Allkiri: 

RIMESS MRI

PASSIVA

		31.12.02	31.12.01
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused		0	7 306 000
Tagatiseta võlakohustused	Lisa 8	0	7 306 000
Mitmesugused võlad	Lisa 8	0	30 000
Võlad tütar- või emaettevõtjale		0	30 000
Maksuvõlad	Lisa 6	6 992	7 172
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		2 702 569	2 008 761
Võlad töövõtjatele		6 375	2 351
Dividendivõlad	Lisa 8	2 600 000	2 000 000
Muud viitvõlad		96 194	6 410
Lühiajalised eraldised		913 513	702 703
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		3 623 074	10 054 636
KOHUSTUSED KOKKU		3 623 074	10 054 636
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital nominaalväärtuses		690 000	400 000
Ülekurss (üle/alli nominaalväärtuse)		42 305 023	0
Reservid		914 969	914 969
Kohustuslik reserv		40 000	40 000
Muud reservid (liikide lõikes)		874 969	874 969
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		45 193 709	46 275 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)		31 622 517	-1 082 239
KOKKU OMAKAPITAL		120 726 218	46 508 678
PASSIVA KOKKU		124 349 292	56 563 314

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 11.04.03

Allkiri: 

RIMESS MRI

Kasumiaruanne skeem 1

	2002	2001 korrigeeritud	2001 kroonides
ÄRITULUD			
	Lisa 7		
Kasum finantsinvesteeringutest	31 837 921	22 525	318 150
Dividenditulud	947 600	275 800	0
Muud äritulud	1 904 867	2 800	2 800
ÄRITULUD KOKKU	34 690 388	301 125	320 950
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	0	5 685 100
Mitmesugused tegevuskulud	1 269 609	1 199 628	1 199 628
Tööjõukulud	112 656	161 059	161 059
palgakulu	76 500	116 392	116 392
sotsiaalmaksud	36 156	44 667	44 667
Kulum	32 608	22 752	22 752
põhivara kulum ja väärtuse langus	32 608	22 752	22 752
Muud ärikulud	1 620 034	793	793
ÄRIKULUD KOKKU	3 034 907	1 384 232	7 069 332
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	31 655 481	-1 083 107	-6 748 382
FINANTSTULUD	245 728	868	5 666 143
finantstulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	0	0	5 665 275
muud intressi- ja finantstulud	245 728	868	868
FINANTSKULUD	278 692	0	0
intressikulud	75 799	0	0
kahjum valuutakursi muutustest	202 893	0	0
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEgevusest	31 622 517	-1 082 239	-1 082 239
ARUANDEAasta Puhaskasum (-KAHJUM)	31 622 517	-1 082 239	-1 082 239

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 11.04.03

Allkiri: 

RIMESS MRI

HTB Investeeringute AS
 Kesklinna tänav 10
 10130 Tallinn
 Eesti Vabariik

Omakapitali muutuse aruanne

kroonides

	Aksia- kapital	Ülekurs	Kohustus- lik reserv- kapital	Muud reservid	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.01	400 000		40 000	874 969	37 030 871	11 947 780	50 293 620
Eelmise perioodi tulem					11 947 780	-11 947 780	
Välja kuulutatud dividendid					-2 000 000		
Arvestatud tulumaks dividendidelt					-702 703		
2001.a. Tulem						-1 082 239	
Seisuga 31.12.01	400 000	0	40 000	874 969	46 275 948	-1 082 239	46 508 678
Seisuga 01.01.02	400 000	0	40 000	874 969	46 275 948	-1 082 239	46 508 678
Eelmise perioodi tulem					-1 082 239	1 082 239	
Aksiakapitali suurendamine	290 000	42 305 023					
2002.a. tulem						31 622 517	
Seisuga 31.12.02	690 000	42 305 023	40 000	874 969	45 193 709	31 622 517	120 726 218

Vastavalt HTB Investeeringute AS põhikirjale on aksiakapitali minimaalseks suuruseks 400.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 1.600.000 krooni.

Aksia nimiväärtus on 100 krooni. Emiteeritud ja märgitud aktsiate arv on 6.900 tükki.

Vastavalt ühinemislepingule emiteeriti 2.900 aktsiat, nimiväärtusega 100 krooni, ühendatava ühingu 4.000 aktsia, nimiväärtusega 100 krooni, asendamiseks.

Ühinemiskanne registreeriti 19.12.2002 aastal äriregistris.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 11.04.03

Allkiri: [Handwritten Signature]

RIMESS MRI

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

	2002	2001	2001
			kroonides
			1000000
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
			korrigeeritud
Kasum enne tulumaksu	31 622 517	-1 082 239	-1 082 239
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	32 608	22 752	22 752
Arvestuslik kasum aktsiatelt ja väärtpaberitelt	-25 066 909	-22 525	-22 525
Kasum põhivara müügist	-4 867	0	0
Kasum investeeringute müügist	-6 771 012	0	0
Lootusetud nõuded	1 498 500	0	0
Dividenditulu	-947 600	-275 800	-275 800
Intressitulu	-245 728	-868	-868
Intressikulu	75 799	0	0
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	193 308	-1 358 680	-1 358 680
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	2 226 763	505 079	505 079
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	360	46 467	46 467
Maksunõuded ja -võlad (+/-)	-180	26 942	26 942
Võlgnevus hankijatele (+/-)	0	-17 466	-17 466
Mitmesugused võlakohustused (+/-)	-1 900 000	0	0
Finantsinvesteeringute soetamine	-18 771 762	-10 000	0
Investeeringute müük	30 604 600	318 150	0
Dividendide laekumised	947 600	275 800	0
Viitvõlad (+/-)	83 315	-144 877	-144 877
Põhitegevuse genereeritud raha	13 384 004	-358 585	-942 535
Intressimaksud	-75 799	0	0
Makstud tulumaks	-466 373	0	0
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	12 841 832	-358 585	-942 535
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Põhivara soetamine	-399 500	-91 804	-91 804
Finantsinvesteeringute soetamine	0	0	-10 000
Investeeringute müük	0	0	318 150
Antud laenud	-17 260 105	-3 845 436	-3 845 436
Antud laenude tagastamine	6 590 501	0	0
Intresside laekumised	79 480	868	868
Dividendide laekumised	0	0	275 800
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-10 989 624	-3 936 372	-3 352 422
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Dividendide maksmine	-1 400 000	0	0
Laenu võtmine	9 446 343	4 512 000	4 512 000
Laenude tagasimaksmine	-8 949 843	-18 000	-18 000
Ühinemisel rahajäägid	1 625 373	0	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	721 873	4 494 000	4 494 000
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	2 574 081	199 043	199 043
RAHA ALGJÄÄK	219 612	20 569	20 569
RAHA LÖPPJÄÄK	2 793 693	219 612	219 612

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 11.04.03

Allkiri:

RIMESS MRI

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Finantsinvesteeringute kajastamine

Finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglases väärtuses, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuete hindamine

Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10.000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- arvutustehnika, muu investar 33-40 % aastas
- transpordivahendid 33 % aastas

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kasutus- ja kapitalirent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

2002.a. on muudetud investeeringute käsitlemise arvestusmeetodit vastavalt RTJ3-le. Äriühingu põhitegevuseks on finantsinvesteeringud. Kasumid/kahjumid väärtpaberite müügist, õiglasele väärtusele ümberhindlusest, korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil allahindlused ja dividenditulud on kajastatud kasumiaruandes ärituluna.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 11.04.03

Allkiri: _____

RIMESS MRI

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on HTB Investeeringute AS moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/17 aktsiakapitalist.

Arvestusmeetodite muudatused

2002 aastal on investeeringuid käsitletud vastavalt RTJ3-le. Investeeringud väärtpaberitesse on kajastatud turuväärtuses või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Äriühingu põhitegevuseks on finantsinvesteeringud ning väärtpaberite tehingutest saadud tulud on kajastatud kasumiaruandes ärituluna.

Aruannete võrreldavuse huvides on 2001.a. kasumiaruanne ja rahavood viidud võrreldavaks 2002 a. aruannetega.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised väärtpaberid	AS Meta Holdings SP võlakirjad		Kodumajatehase AS		Kokku kroonides
	Kogus	Summa	Kogus	Summa	
Algsaldo 31.12.2001	0	0	0	0	0
Soetamine 2002.a. jooksul	71	710 000	7 670	907 000	1 617 000
Müük			-7 670	7 646 990	7 646 990
Mitterahaline sisse makse invest.-sse	-71	710 000		0	710 000
Müügikasum (+)/ kahjum (-)		0		6 739 990	6 739 990
Lõppsaldo 31.12.2002	0	0	0	0	0

Kodumajatehase AS-i aktsiad omandati ühinemise käigus AS-ga Berlington. Müügitulu on kajastatud kasumiaruande real "kasum finantsinvesteeringutest".

AS Meta Holdings SP võlakirjad emiteeriti tähtajaga 1 aasta ja intressiga 10 % aastas. Intressitulu võlakirjadelt on kajastatud kasumiaruande real "muud intressitulud".

AS Meta Holdings SP võlakirjad on seisuga 31.12.2002.a. kajastatud bilansireal "märgitud aktsiad", kuna AS-i Meta Holdings SP juhatusele esitatud aktsiate märkimisavalduses on soovitud tasuda aktsiate eest mitterahalise sisse maksega, mille ühe osa moodustavad võlakirjad summas 710 tuh.krooni (vt. Lisa 10).

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 11.04.03

Allkiri: _____

RINISS MRI

Lisa 2. Muud aktsiad ja väärtpaberid

	AS Hansapank		Rocca al Mare Koolimaja AS		Kodumajagrupi AS	
	Kogus	Summa	Kogus	Summa	Kogus	Summa
Algsaldo 31.12.2001	236 900	38 318 575	75 000	10 000	0	0
Soetamine läbi ühinemise		0		0	75 000	1 350 000
Soetamine		0	250 000	5 000 000		0
Müük		0		0		0
Müügikasum (+)/ kahjum (-)		0		0		0
Investeeringu väärtuse muutus		20 913 532		0		0
Lõppsaldo 31.12.2002	236 900	59 232 107	325 000	5 010 000	75 000	1 350 000
Turuhind aktsia kohta 31.12.2002		250,03				
Aktsiate turuväärtus 31.12.2002		59 232 107				

	LHV väärtpaberiporfell					
	Fondiosakud		Eesti aktsiad		Muud väärtpaberid	
	Kogus	Summa	Kogus	Summa	Kogus	Summa
Algsaldo 31.12.2001	0	0	0	0	0	0
Soetamine läbi ühinemise	6 724	7 468 703	123 175	25 728 794	209	73 566
Soetamine		0	69 910	13 041 011		0
Müük	-5 947	6 474 370	-86 910	16 483 240		0
Müügikasum (+)/ kahjum (-)		18 975		12 047		0
Investeeringu väärtuse muutus		-82 525		4 248 323		-12 421
Lõppsaldo 31.12.2002	777	930 783	106 175	26 546 935	209	61 145
Turuhind aktsia kohta 31.12.2002				250,03		
Aktsiate turuväärtus 31.12.2002		930 783		26 546 935		61 145

	Kliendikonto	LHV väärtpaberiporfell kokku	KOKKU
	summa kroonides	summa kroonides	summa kroonides
Algsaldo 31.12.2001	0	0	38 328 575
Soetamine läbi ühinemise	232 422	33 503 485	34 853 485
Soetamine	0	13 041 011	18 041 011
Müük	0	22 957 610	22 957 610
Müügikasum (+)/ kahjum (-)	0	31 022	31 022
Kliendikonto muutus (+/-)	-211 671	-211 671	-211 671
Investeeringu väärtuse muutus	0	4 153 377	25 066 909
Lõppsaldo 31.12.2002	20 751	27 559 614	93 151 721

Kodumajagrupi AS-i aktsiad ja LHV Varahalduse hallatav portfelli omandati ühinemise käigus AS-ga Berlington.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 11.04.03

Allkiri: 

RIMESS MRI

Lisa 3. Antud pikaajalised laenud

Laenusajaad	Laenujääk 31.12.2002 (31.12.2001)	sh pikaajaline osa	Intressimäär	Laenu tagastamise lõpptähtaeg
Muud pikaajalised laenud	18 176 919 (15 173 936)	18 176 919 (15 173 936)	0%	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	18 176 919	18 176 919		

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2001	0	125 804	125 804
Soetamine	399 500		399 500
Mahakandmine (-)		-34 000	-34 000
Müük (-)		-37 700	-37 700
Soetusmaksumus 31.12.2002	399 500	54 104	453 604
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	0	44 285	44 285
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	10 986	21 622	32 608
Mahakantud põhivara kulum (-)		-34 000	-34 000
Müük pv kulum (-)		-12 567	-12 567
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	10 986	19 340	30 326
Jääkmaksumus 31.12.2001	0	81 519	81 519
Jääkmaksumus 31.12.2002	388 514	34 764	423 278

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli HTB Investeeringute AS raamatupidamises seisuga 31.12.02.a. arvel soetusmaksumuses 34 tuh. krooni 31.12.01.a. seisuga oli see summa 0 krooni.

Lisa 5. Kasutusrent

HTB Investeeringute AS rendib kasutusrendi tingimustel järgmisi varasid:

Kasutusrent- rentnik

	Masinad ja seadmed	Kokku
2002.a maksed	329 789	329 789
2001.a maksed	298 013	298 013

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 11.04.03

Allkiri: 

RIMESS MRI

Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2002		31.12.2001	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Sotsiaalmaksuvõlg	0	5 100	0	4 638
Töötuskindlustusmaks	0	58	0	12
Isiku tulumaks	0	1 131	0	2 171
Erisoodustuse tulumaks	0	703	0	351
Kokku	0	6 992	0	7 172

Lisa 7. Äritulud

Äritulud :	2002		2001	
Kasum väärtpaberitest	31 837 921	97,1%	22 525	0,0%
sh väärtpaberite väärtuse muutusest	25 066 909	76,5%	5 389 475	0,0%
Dividenditulud	947 600	2,9%	275 800	92,4%
Kokku	32 785 521	100%	298 325	100%
Äritulud riikide lõikes:	2002		2001	
Eesti	32 880 467	100,3%	298 325	100,0%
Euroopa, USA ja muud	-94 946	-0,3%	0	0,0%
Kokku	32 785 521	100%	298 325	100%

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- emaeettevõtte (ning emaeettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

Saldod seotud osapooltega:

Dividendide võlg	31.12.02	31.12.01
Hannes Tamjärv	2 600 000	2 000 000
Dividendide võlg	2 600 000	2 000 000
Lühiajalised kohustused	31.12.02	31.12.01
Hannes Tamjärv	0	30 000
AS Berlington	0	7 306 000
Kokku	0	7 336 000

AS Berlington oli vastavalt ühinemislepingule ühendatav ühing

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kaupäev: 11.04.03

Allkiri: 

RIMESS MRI

Lisa 9. Äriühenduse avalikustamine

12.06.2002.a. sõlmiti HTB Investeeringute AS-i ja AS-i Berlington vahel ühinemisleping. Vastavalt lepingule oli ühendavaks ühinguks HTB Investeeringute AS, registrikood 10392018, aktsiakapitali suurus 400.000 krooni. Ühendaval ühingul on ühte liiki nimelised aktsiad igaüks nimiväärtusega 100 krooni ning ühingu ainsaks aktsionäriks Hannes Tamjärv.

Ühendatavaks ühinguks oli AS Berlington, registrikood 10392001, aktsiakapitali suurus 400.000 krooni. Ühendataval ühingul on ühte liiki nimelised aktsiad igaüks nimiväärtusega 100 krooni ning ühingu ainsaks aktsionäriks Hannes Tamjärv.

Ühendatava ühingu 4.000 nimelist aktsiat asendati ühendava ühingu 2.900 nimelise aktsiaga. Ühendatava ühingu ainuaktsionär sai nelja tuhande (4.000) ühendatava ühingu aktsia kaks tuhat üheksasada (2.900) ühendava ühingu aktsiat. Ühendatava ühingu ainuaktsionärile juurdemakseid ei tehtud. Ühendav ühing emiteeris 2.900 nimelist lihtaktsiat ühendatava ühingu aktsiate asendamiseks. Ühendava ühingu aktsiakapital suurenes 290.000 krooni võrra.

Ühinemise tulemusena lõpetas AS Berlington tegevuse ning HTB Investeeringute AS sai AS-i Berlington õigusjärglaseks. Tegevust jätkatakse HTB Investeeringute AS-i, kui ühendava ühingu, ärinime all.

Ühinemise bilansipäevaks oli 01.07.02.a., millest alates ühendatava ühingu tehingud loeti tehtuks ühendava ühingu arvel.

Ühinemise kajastamisel raamatupidamises lähtuti RTJ 11 toodud arvestuspõhimõtetest. Juhenduti "Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel –korrigeeritud ostumeetodist". Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses. Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenä.

AS –i Berlington ühendamisel HTB Investeeringute AS-ga koostati AS –i Berlington lõppbilans seisuga 01.07.02.a., mille alusel saadi omandatava netovara bilansiliseks väärtuseks 42.595.023 krooni. Vastavalt korrigeeritud ostumeetodile tekkis ühinemise tulemusena omakapitali suurenemine, mis kajastati bilansireal "ülekurss" :

Omandatud osaluse soetusmaksumus	290.000 krooni
- Omandatud netovara bilansiline väärtus	42.595.023 krooni
= Omakapitali suurenemine e. ülekurss	42.305.023 krooni

Ühinemiskanne registreeriti 19.12.2002 aastal ühendava isiku äriregistri registrikaardile ning ühendatav ühing kustutati äriregistrist.

Lisa 10. Bilansipäevajärgsed sündmused

HTB Investeeringute AS on 30.12.2002 aastal märkinud 26 636 AS Meta Holdings SP aktsiat. Aktsiate eest tasutakse mitterahalise sissemaksuga, kasutades selleks AS-le Meta Holdings SP antud laene ja võlakirju koos arvestatud intressidega, kogusummas 2.180.005 krooni. Vastavad kanded aktsiaraamatusse ja äriregistrisse viiakse sisse 2003 aastal.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 11.04.03

Allkiri: _____

RIMESS MRI

100%
SISA
100%
100%
100%

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek



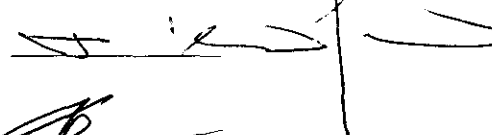

HTB Investeeringute AS-i juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2002. aasta lõpuks kogunenud 31.622.517 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

kohustuslikku reservfondi 29.000 krooni,
dividendideks 20.000.000 krooni,
eelmistel perioodidel jaotamata kasumi arvele 11.593.517 krooni.



Majandusaasta aruande allkirjad

HTB Investeeringute AS-i juhatus on koostanud 2002. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 11. aprillil 2003 aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse ja nõukogu liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
Tiina Mõis	nõukogu liige	
Andres Saame	nõukogu liige	
Toomas Sildmäe	nõukogu liige	
Hannes Tamjärv	juhatuse liige	

RIMESS MRI OÜ
Uus-Tatari 25 / Veerenni 13
10134 Tallinn
Tel: +372 612 0420
Fax: +372 612 0421

E-mail: rimesse@rimess.ee
Internet: www.rimess.ee

Reg. nr 10384467
KMKR nr. EE100086678

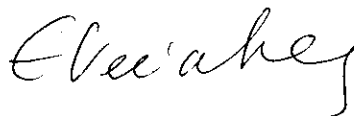
HTB Investeeringute Aktsiaselts aktsionäridele Audiitori järeldusotsus

Oleme kontrollinud HTB Investeeringute Aktsiaseltsi 31.12.2002.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2002.a. bilansi mahuks 124 349 292 krooni ja finantstulemuseks 31 622 517 krooni kasumit, kajastab õigesti ja õiglaselt HTB Investeeringute AS majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2002.a.

Tallinn, 11. aprill 2003.a.



Eva Veinberg
Vannutatud audiitor

HTB INVESTEERINGUTE AS
Registrikood 10392018
Tallinn, Eesti

AINUAKTSIONÄRI OTSUS
KORRALISE ÜLDKOOSOLEKU
PÄDEVUSES
11. APRILLIST 2003. A

Ainuaktsionär Hannes Tamjärv, aadress: Roostiku 1, Tallinn, kes omab 6 900 nimelist aktsiat, mis annavad kokku 6 900 häält, võttis vastu alljärgnevad otsused:

1. 2002. majandusaasta aruande kinnitamine

A. Kinnitada 2002. majandusaasta aastaaruanne (raamatupidamise aastaaruanne, haldusaruanne), audiitori järeldusotsus ja majandusaasta kasumijaotuse ettepanek vastavalt juhatuse poolt esitatule.

B. Jaotada majandusaasta kasum summas 31 622 517 krooni alljärgnevalt:
kanda reservfondi 29 000 krooni;
maksta dividendideks 20 000 000 krooni;
ülejäanud kasumiosa jätta jaotamata.

2. Nõukogu liikmete valimine.

A. Valida nõukogusse tagasi Tiina Mõis, Andres Saame ja Toomas Sildmäe.

B. Nõukogu liikmetele tasu mitte maksta.

3. Audiitori valimine ning tema töö tasustamine.

A. Valida aktsiaseltsi audiitoriks 2003. majandusaasta tegevuse ja aruande auditeerimiseks Eva Veinberg audiitorfirmast Rimess.

B. Audiitori töö tasustada vastavalt tegelikult tehtud tööle kooskõlas audiitorfirma Rimess tariifide alusel väljastatud arvete järgi.


Hannes Tamjärv

Tallinna Linnakohtu Registriosakond

Endla 10

Tallinn

27. juuni 2003. a.

Käesolevaga teatame Teile, et HTB Investeeringute AS, registrikood 10392018, audiitor 2003. majandusaasta tegevuse ja aruande kontrollimiseks on:

Eva Veinberg, isikukood 44908210272, elukoht Tallinn, audiitortunnistuse number 193, audiitorfirmast Rimess MRI.



Hannes Tamjärv
Juhataja

RIMESS MRI OÜ
Uus-Tatari 25 / Veerenni 13
10134 Tallinn
Tel: +372 612 0420
Fax: +372 612 0421

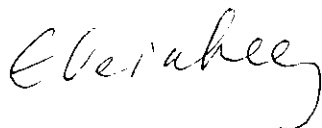
E-mail: rimesse@rimess.ee
Internet: www.rimess.ee

Reg. nr 10384467
KMKR nr. EE100086678

Tallinna Linnakohtu Registriosakond
Endla 10
Tallinn 10142

Nr. AN61/11.04.2003

Mina, Eva Veinberg (isikukood 44921080272), elukoht Tallinn, Eesti Vabariik, audiitortunnistuse nr. 193, 7.12.1992.), annan käesolevaga nõusoleku minu nimetamiseks HTB Investeeringute AS-i (reg.nr. 10392018) audiitoriks.

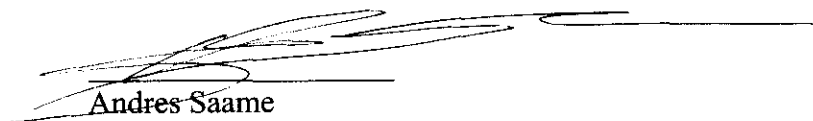


Eva Veinberg
Vannutatud audiitor

NÕUSOLEK

Tallinnas, 11. aprill 2003. a.

Mina, Andres Saame, olen nõus enda tagasivalimisega HTB Investeeringute AS nõukogu liikmeks.



Andres Saame

NÕUSOLEK

Tallinnas, 11. aprillil 2003. a.

Mina, Tiina Mõis, olen nõus enda tagasivalimisega HTB Investeeringute AS nõukogu liikmeks.

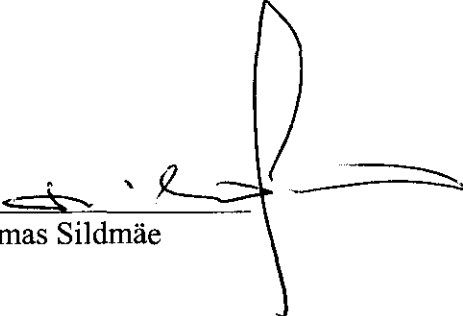


Tiina Mõis

NÕUSOLEK

Tallinnas, 11. aprill 2003. a.

Mina, Toomas Sildmäe, olen nõus enda tagasivalimisega HTB Investeeringute AS nõukogu liikmeks.


Toomas Sildmäe