

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: HV Kapitali OÜ

registrikood: 10981430

tänava nimi, maja number: A.Kapi 9

linn: Tallinn

postisihthnumber: 10136

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 48 224

e-posti aadress: heikki.visnapuu@eesti.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Tulumaks	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Põhitegevus 2009. ja 2010. aastal on hoonestusprojektide arendus (EMTAK 41101).

2009. aastal jätkus investeeringute tegemine ja kinnistu väärtustamine. Sama tegevus jätkub ka 2010. aastal.

Kuna tegevusse ei ole kaasatud väliseid vahendeid ja intressikulud puuduvad, siis kinnistu müügisurve puudub ja saab valida sobivaid pakkumisi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 13 toodud OÜ HV Kapitali 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ HV Kapitali finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ HV Kapitali on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatusel liige

Heikki Visnapuu

04.06.2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 470 473	8 607 565	
Finantsinvesteeringud	0	86 192	2
Nõuded ja ettemaksud	8 756 200	8 540 534	3,4
Varud	3 029 115	2 560 071	6
Kokku käibevara	20 255 788	19 794 362	
Kokku varad	20 255 788	19 794 362	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	12 060	11 779	7
Kokku lühiajalised kohustused	12 060	11 779	
Kokku kohustused	12 060	11 779	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 738 583	9 928 135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	461 145	9 810 448	
Kokku omakapital	20 243 728	19 782 583	
Kokku kohustused ja omakapital	20 255 788	19 794 362	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-80 728	-80 606	9
Ärikasum (-kahjum)	-80 728	-80 606	
Finantstulud ja -kulud	541 873	9 891 054	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	461 145	9 810 448	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	461 145	9 810 448	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-80 728	-80 606
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-89 495	-286 925
Varude muutus	-469 044	-1 844 167
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	281	10 339
Kokku rahavood äritegevusest	-638 986	-2 201 359
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-20 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-50 993	-175 203
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	205 133	0
Antud laenud	0	-9 500 000
Antud laenude tagasimaksed	0	1 400 000
Laekunud intressid	339 434	245 793
Laekunud dividendid	3 500	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	14 913 568
Kokku rahavood investeerimistegevusest	497 074	6 864 158
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	6 470 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 510 000
Makstud intressid	0	-31 615
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-71 615
Kokku rahavood	-141 912	4 591 184
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 607 565	4 018 676
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-141 912	4 591 184
Valuutakursside muutuste mõju	4 820	-2 295
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 470 473	8 607 565

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	9 928 135	9 972 135
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			9 810 448	9 810 448
31.12.2008	40 000	4 000	19 738 583	19 782 583
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			461 145	461 145
31.12.2009	40 000	4 000	20 199 728	20 243 728

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HV Kapitali raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summa hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseks.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondi osakuid).

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse aktsiad ja väärtpaberid bilansis korrigeeritud soetusmaksumus. Lühiajaliste väärtpaberite väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjaks on ettevõtja, mille üle HV Kapitali OÜ-l on oluline mõju ja mis ei ole HV Kapitali OÜ tüdarettevõtja. Investeeringuid sidusettevõtjasse arvestatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt investeeringu summat korrigeeritakse ettevõtjale kuuluva osaga sidusettevõtja kasumist(kahjumist)ning laekunud dividendidega.

Omapahelistest ostu-müügi tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumus. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumus, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel on kasutatud individuaalmaksumuse meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 21/79 dividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ HV Kapitali sidusettevõtja

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
Soetamine	175 203	175 203
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-89 011	-89 011
31.12.2008	86 192	86 192
Kajastatud õiglasel väärtuses	86 192	86 192
Soetamine	50 993	50 993
Müük müügihinnas või lunastamine	-205 133	-205 133
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	67 948	67 948
31.12.2009	0	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	415 998	325 300	4
Ettemaksed	7 320	8 523	
Antud laen sidusettevõtjale	8 100 000	8 100 000	
Intressinõue sidusettevõtja vastu	232 882	91 132	
Laekumata intressid deposiithoiustelt	0	15 579	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	8 756 200	8 540 534	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	415 998	325 300
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	415 998	325 300

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Alliku Majad OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Alliku Majad OÜ	0	0	0
Kokku:			

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ettemaksed varude eest	0	4 237
Müügiks rendatav kinnisvara	3 029 115	2 555 834
Kokku varud	3 029 115	2 560 071

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	4 115	9 667
Muud võlad	7 945	2 112
Kokku võlad ja ettemaksed	12 060	11 779

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
40 000		

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Transpordikulud	46 788	42 990
Raamatupidamise kulud	15 125	16 350
Muud	18 815	21 266
Kokku mitmesugused tegevuskulud	80 728	80 606

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõtjal ei ole töötajaid.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	9 661 471
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	67 948	-89 011
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	67 948	-89 011
Intressitulud	465 605	352 504
Intressikulud	0	-31 615
Intressikulu laenudelt	0	-31 615
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	4 820	-2 295
Saadud dividendid	3 500	0
Kokku finantstulud ja -kulud	541 873	9 891 054

Lisa 12 Tulumaks

(kroonides)

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 on 20 199 728 krooni.

Maksimaalne summa, mis oleks võimalik kasumist dividendidena välja maksta, on 15 957 785 krooni.

Sel juhul tekiks kohustus maksta dividendide tulumaksu summas 4 241 943 krooni.

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	8 332 882	8 191 132

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Sidusettevõtjad	141 750	101 048

Juhatuse liikmele ei arvestatud tasu ega tehtud soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

HV Kapitali OÜ (registrikood: 10981430) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKKI VISNAPUU	Juhatuse liige	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 738 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	461 145
Kokku	20 199 728
Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 738 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	461 145
Kokku	20 199 728
Osanik otsustab jätta kasum jaotamata	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heikki Visnapuu	36309100227	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5048224
E-posti aadress	heikki.visnapuu@eesti.ee