

295292

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

26-06-2008

.....

Majandusaasta aruanne 01.01.2007 – 31.12.2007

OÜ HV Kapitali

Registrikood: 10981430

Aadress: A. Kapi 9
Tallinn 10136

Telefon: (372)50 48 224

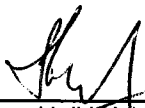
Juhatuseliige


Heikki Misnapuu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 1 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Laenukohustused	12
Lisa 4 Maksud	12
Lisa 5 Tulumaks	12
Lisa 6 Osakapital	13
Lisa 7 Seotud osapooled	13
Lisa 8 Muud tegevuskulud	14
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	14
Majandusaasta aruande allkirjad	15
Täiendavalt lisatud dokumentide loetelu:	
1) Majandusaasta kasumi jaotuse ettepanek	16
2) Osanike nimekiri	17

Juhatusel liige


Heikki Vainapuu

Tegevusaruanne

OÜ HV Kapitali tegevusest 2007.a. ja plaanid 2008. aastaks:

Põhitegevus 2007. ja 2008. aastal on hoonestusprojektide arendus (EMTAK 41101).
2006. aastal alustasime soetatud kinnistu arendamisega müügiks. 2007. aastal jätkus investeringute tegemine ja kinnistu väärtustamine. Sama tegevus jätkub ka 2008. aastal.
Kuna tegevusse ei ole kaasatud väliseid vahendeid ja intressikulud puuduvad, siis kinnistu müügisurve puudub ja saab valida sobivaid pakkumisi.

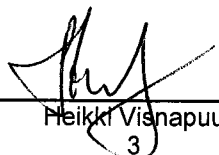
Juhatuse liikmete poolt saadud tasud ja soodustused:

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Töötajatest 2007.a.:

Aruandeaastal ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat.

Juhatuse liige



Heikki Visnapuu
3

Raamatupidamise aastaaruanne 01.01.2007 – 31.12.2007

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 14 toodud OÜ HV Kapitali 2007.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.

Juhatus:

juhatuse liige

Heikki Visnapuu
Nimi




Altkiri

10.01.2008
Kuupäev


Bilanss (kroonides)	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Aktiva			
Raha		4 018 677	6 507 449
Aksiad ja muud väärtpaberid	1	0	799 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	46 846	24 463
Lõpetamata toodang (müügiks arendatav kinnisvara)		715 619	588 954
Käibevara kokku		4 781 142	7 920 366
Pikaajalised finantsinvesteeringud	2	5 232 097	5 200 792
Põhivara kokku		5 232 097	5 200 792
Aktiva kokku		10 013 239	13 121 158
Passiva			
Laenukohustused	3	40 000	3 422 250
Võlad tarnijatele		1 104	3 244
Muud võlad		0	2 522
Lühiajalised kohustused kokku		41 104	3 428 016
Kohustused kokku		41 104	3 428 016
Osakapital	6	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		9 649 142	6 157 031
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		278 993	3 492 111
Omakapital kokku		9 972 135	9 693 142
Passiva kokku		10 013 239	13 121 158

Juhatuses liige


Heikki Visnapuu
5


Kasumiaruanne (<i>kroonides</i>)	Lisa	2007	2006
Muud tegevuskulud	8	- 43 462	- 17 319
Ärikasum (-kahjum)		- 43 462	- 17 319
Finantstulud ja -kulud	9	322 455	3 509 430
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		278 993	3 492 111
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		278 993	3 492 111

Juhatusel liige


Heikki Visnapuu

Rahavoogude aruanne (kroonides)	Lisa	2007	2006
Ärikasum		- 43 462	- 17 319
Korrigeerimised:			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 22 383	- 24 463
Varude muutus		- 126 665	- 588 954
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		- 4 662	- 88 343
Kokku rahavood äritegevusest		- 197 172	- 719 079
Soetatud lühiajalised väärtpaberid		- 184 999	- 630 788
Võõrandatud lühiajalised väärtpaberid		1 108 218	105 675
Antud laenud	7	- 10	- 900 000
Tagastatud laenud	7	10	2 700 000
Saadud intressid antud laenudelt	7	0	380 203
Laekunud dividendid lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	9	5 000	0
Laekunud pangaintressid	9	162 431	153 317
Kahjum valuutakursi muutustest	9	0	- 2 354
Kokku rahavood investeerimistegevusest		1 090 650	1 806 053
Saadud laenud	7	40 000	310 000
Tagastatud laenud	7	-3 422 250	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-3 382 250	310 000
Rahavood kokku		-2 488 772	1 396 974
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		6 507 449	5 110 475
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-2 488 772	1 396 974
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		4 018 677	6 507 449

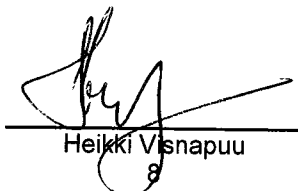
Juhatuse liige


Heikki Viisnapuu
7

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	6 157 031	6 201 031
Aruandeaasta puhaskasum			3 492 111	3 492 111
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	9 649 142	9 693 142
Aruandeaasta puhaskasum			278 993	278 993
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	9 928 135	9 972 135

Juhatusel liige


Heikki Viisnapuu

Arvestusmeetodid ja hindamisalused

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 täpseiks.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid

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 soetusmaksumuses. Lühiajaliste väärtpaberite väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. 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 soetusmaksumuses, 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 soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Sidusettevõtjate osad

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

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

Juhatusel liige


Heikki Vishapuu
9

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 5 000 krooni.

Soetusmaksumuses koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulud ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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.

Ettevõtte tulumaks

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 sidusettevõtjad;
- OÜ HV Kapitali olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate osanike lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmuseid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Juhatuse liige


Heikki Višnapuu
10

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Lühiajalised finantsinvesteeringud

31.12.2007 31.12.2006

AS Tallink aktsiad õiglasel väärtusel

kogus	0	10 000
summa	0	799 500

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud


Sidusettevõtjate osad:

Finler Invest	osaluse %	50	50
Osa nimiväärtus		200 000	200 000
Osa väärtus kapitaliosaluse meetodil		5 232 097	5 200 792

Kokku

5 232 097 5 200 792

Juhatusel liige


Heikki Visnapuu
11

Lisa 3 Laenukohustused

	Maksetähtajaga		Intressi määr aastas %
	Kohustuse jääk	kuni 1 a.	
31.12.2007			
Laen osanikult	40 000	40 000	0
Kokku	40 000	40 000	
31.12.2006			
Laen osanikult	3 422 250	3 422 250	0
Kokku	3 422 250	3 422 250	

Lisa 4 Maksud

31.12.2007 31.12.2006


Maksude ettemaksed

Käibemaks	46 846	24 463
Kokku	46 846	24 463

Lisa 5 Tulumaks

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 on 9 928 135 krooni.
Maksimaalne summa, mis oleks võimalik dividendidena välja maksta, on 7 843 227 krooni.
Sel juhul tekiks kohustus maksta dividendide tulumaksu summas 2 084 908 krooni.

Juhatuse liige


Heikki Viisapuu
12


Lisa 6 Osakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osade arv	1	1
Osa nimiväärtus	40 000	40 000

Lisa 7 Seotud osapooled

Tehingud seotud osapooltega	2007	2006
Kohustuste algsaldo	3 422 250	3 112 250
Saadud intressita laen osanikult	40 000	310 000
Tagastatud laen osanikule	3 422 250	0
Kokku kohustused seotud osapooltele bilansipäeva seisuga	40 000	3 422 250
Kohustused bilansipäeva seisuga on intressita laen osanikult		
Nõuete algsaldo	0	2 087 250
Antud laen sidusettevõtjale	10	900 000
Tagastatud laenu sidusettevõtjalt	- 10	-2 700 000
Arvestatud laenuintressi nõue sidusettevõtjale	0	92 953
Laekunud laenuintress sidusettevõtjalt	0	- 380 203
Antud laenude intressimäär oli 2006. a 15% aastas		
Kokku nõuded seotud osapooltele bilansipäeva seisuga	0	0


Juhatusel liige


Heikki Visnapuu
13

Lisa 8 Muud tegevuskulud	2007	2006
Lähetused	23 961	0
Raamatupidamine	7 550	7 000
Muud kulud	11 951	10 319
Kokku	43 462	17 319

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud		
Kasum kapitaliosaluse meetodil	31 305	2 991 127
Intressitulu antud laenult	0	92 953
Kasum lühiajaliste väärtpaberite müügist	129 519	39 268
Lühiajaliste finantsinvesteeringute hindamine õiglasele väärtusele	0	235 119
Saadud dividendid lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	5 000	0
Intressitulud pangarvetelt ja deposiitthoiselt	162 431	153 317
Finantstulud kokku	328 255	3 511 784
Kahjum lühiajaliste väärtpaberite müügist	5 800	0
Kahjum valuutakursi muutustest	0	2 354
Finantskulud kokku	5 800	2 354
Finantstulud ja -kulud kokku	322 455	3 509 430

Juhatusel liige


Heikki Viisnapuu
14

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ HV Kapitali majandusaasta aruanne kinnitati ainsosaniku otsusega 10. jaanuar 2008.

Juhatus:

juhatuse liige

Heikki Visnapuu		10.01.2008
Nimi	Allkiri	Kuupäev

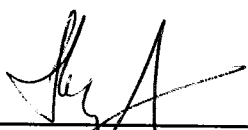
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Puhaskasum 31.12.2007 seisuga on järgmine:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	9 649 142
Aruandeaasta kasum	278 993
Jaotamata kasum kokku	<hr/> 9 928 135

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.


Juhatuses liige


Heikki Viisapuu
16

OÜ HV Kapitali osanike nimekiri seisuga 10. jaanuar 2008

Osanik	Isikukood	Aadress	Osa nimiväärtus
Heikki Visnapuu	36309100227	Eesti	40 000

Juhatuses liige



Heikki Visnapuu