

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2006

aruandeaasta lõpp: 31.12.2006

ärinimi: Osaühing HMK

registrikood: 11031015

taluniimi, külanimi: Põlma talu, Kõnnu küla

vald: Kaisma

postisihthumber: 87403

maakond: Pärnumaa

e-posti aadress: hmk@hot.ee

põhitegevusala: Finantstegevus

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne:	
Juhatuse kinnitus	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Lisad raamatupidamise aastaaruandele	9

Lisatud:

Kasumi jaotamise ettepanek

TEGEVUSARUANNE

OÜ HMK-le oli see teine tegevuse majandusaasta.

Majandusaastal tegeles OÜ HMK väärtpaberite investeerimisega, kasutades panga varahalduse teenust ja investeerimislaine.

OÜ HMK tegutseb juhatuse organiseerimisel ilma palgalise tööjõuta.

Juhatus eraldi tasu ei saanud.

OÜ HMK jätkab samalaadset tegevust ka 2007.aastal.

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

OÜ HMHK juhatus on koostanud lehekülgedel 4 kuni 10 esitatud raamatupidamise aastaaruande ja kinnitab, et:

- 1 raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
- 2 raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ HMHK finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
- 3 OÜ HMHK on täitnud kõik õigusaktidest ja lepingutest tulenevad kohustused, mille täitmatajätmine avaldaks mõju aastaaruandele
- 4 OÜ HMHK on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhataja
Harri Kaljula



04.06.2007.a

BILANSS

	31.12.2006	31.12.2005
VARAD KOKKU	7 187 298	6 027 224
KÄIBEVARAD	6 047 298	4 827 224
Raha ja pangakontod	1 685 181	684 309
Aktsiad ja väärtpaberid	4 230 117	4 142 915
Nõuded ostjatele	132 000	4 142 915
PÕHIVARAD	1 140 000	1 200 000
Materiaalne põhivara	1 140 000	1 200 000
Ettemaksed materiaalse põhivarade eest	0	1 200 000
Põhivara	1 200 000	0
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-60 000	0
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	7 187 298	6 027 224
KOHUSTUSED	4 450 000	4 499 049
Lühiajalised kohustused	700 000	3 497
Pikaajalised kohustused	3 750 000	4 495 552
OMAKAPITAL	2 737 298	1 528 175
Osakapital nominaalväärtuses	42 000	42 000
Kohustuslik reservkapital	4 200	0
Eelmiste perioodide kasum	781 975	0
Aruandeaasta kasum	1 909 123	1 486 175

KASUMIARUANNE

	2006	2005 ma
Äritulud	132 000	0
Muud äritulud	132 000	0
Ärikulud	60 000	2 350
Põhivara kulum	60 000	0
Muud ärikulud	0	2 350
Ärikasum	72 000	-2 350
Finantstulud	1 837 123	1 488 525
Finantstulud pikaajalistelt investeeringutelt	1 343 878	0
Finantstulud, kulud investeeringutelt	10 402	-96 114
Valuutakursi muutus	-10 147	-36 179
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus	487 926	1 612 522
Muud intressi- ja finantstulud, kulud	5 064	8 296
Kasum enne tulumaksustamist	1 909 123	1 486 175
Aruandeaasta puhaskasum	1 909 123	1 486 175

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2006	2005 ma
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	1 909 123	1 486 175
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	60 000	0
Lühiajaliste kohustused	-503 497	1 196 490
Käibevara muutus	-219 202	-4 142 915
Kokku rahavood äritegevusest	1 246 424	-1 460 250
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	0	-1 192 993
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 192 993
Rahavood finantseerimistegevusest		
Pikaajalised kohustused	454 448	3 295 552
Eelmise perioodi kasumi kasutamine	-704 200	0
Reservide suurenemine	4 200	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-245 552	3 295 552
Rahavood kokku	1 000 872	642 309
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	684 309	42 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 685 181	684 309
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 000 872	642 309

OMAKAPITALI MUUTUSED

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
Saldo 01.07.2004.a	42 000	0	0	42 000
2005. aruandeaasta puhaskasum			1 486 175	
Saldo 31.12.2005. a	42 000	0	1 486 175	1 528 175
2006.a. jaotatud dividendid			-700 000	
2006.a. eraldatud reservkapital		4 200	-4 200	
2006. aruandeaasta puhaskasum			1 909 123	
Saldo 31.12.2006. a	42 000	4 200	2 691 098	2 737 298

LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ HMHK raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiskroonides.

2005 majandusaasta oli OÜ HMHK esimene ja pikendatud majandusaasta 18 kuud. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Välisvaluuta arvestus

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontodena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast..

Aktsiaid ja väärtpabereid kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Investeeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse finantstuludes või -kuludes aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.

HMHK OÜ 2006.a puhaskasum 1909123 krooni,
eelmiste perioodide jaotamata kasum 781975 krooni.

Ettepanek on jagada dividendiks 900000 krooni.

OÜ HMHK juhataja
Harri Kaljula



18.06.2007.a.

Majandusaasta aruande allkirjad

HMHK OÜ (registrikood: 11031015) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Harri Kaljula (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2007