

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2004

aruandeaasta lõpp: 31.12.2005

ärinimi: Osaühing HMK

registrikood: 11031015

talu nimi, küla nimi: Põlma talu, Kõnnu küla

vald: Kaisma

postisihthnumber: 87403

maakond: Pärnumaa

e-posti aadress: hmk@hot.ee

põhitegevusala: Finantstegevus

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse kinnitus aastaaruandele	4
Raamatupidamise aastaaruanne	
Kasumiaruanne	5
Bilanss	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Lisa raamatupidamise aastaaruandele	
Koostamise alused	9
Kasumijaotamise ettepanek	11
Allkirjad aastaaruandele	11
Lisatud:	
Osanike nimekiri	12

TEGEVUSARUANNE

OÜ HMK-le oli see esimene tegevuse majandusaasta pikkusega 18 kuud. 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 2006.aastal.

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

OÜ HMK 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 HMK finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
- 3 OÜ HMK on täitnud kõik õigusaktidest ja lepingutest tulenevad kohustused, mille täitmatajätmine avaldaks mõju aastaaruandele
- 4 OÜ HMK on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhataja
Harri Kaljula

05.06.2006.a.

KASUMIARUANNE

	01.07.2004- 31.12.2005
Äritulud	0
Ärikulud	2 350
Muud ärikulud	2 350
Ärikasum (-kahjum)	-2 350
Finantstulud	1 488 525
Finantstulud, kulud pikaajalistelt investeringutelt	-96 114
Valuutakursi muutus	-36 179
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus	1 612 522
Muud intressi- ja finantstulud, kulud	8 296
Kasum enne tulumaksustamist	1 486 175
Aruandeaasta puhaskasum	1 486 175

BILANSS

	31.12.2005	01.07.2004
VARAD KOKKU	6 027 224	49 007
KÄIBEVARAD	4 827 224	42 000
Raha ja pangakontod	684 309	42 000
Aktsiad ja väärtpaberid	4 142 915	0
PÕHIVARAD	1 200 000	7 007
Materiaalne põhivara	1 200 000	0
Ettemaksed materiaalse põhivarade eest	1 200 000	0
Immateriaalne põhivara	0	7 007
Asutamisväljaminekud	0	7 007
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	6 027 224	49 007
KOHUSTUSED	4 499 049	7 007
Lühiajalised kohustused	3 497	7 007
Pikaajalised kohustused	4 495 552	0
Laenud	1 795 262	0
Hankijatele tasumata võlad	2 700 290	0
OMAKAPITAL	1 528 175	42 000
Osakapital nominaalväärtuses	42 000	42 000
Aruandeaasta kasum	1 486 175	0

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2005 ma
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum	1 486 175
Korrigeerimised:	
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest	7 007
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 510
Makstud intressid	-8 296
Kokku rahavood äritegevusest	1 481 376
Rahavood investeerimistegevusest	
Materiaalse põhivara soetus	-1 200 000
Muude finantsinvesteeringute soetus	-4 142 915
Saadud intressid	8 296
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 334 619
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud ning emiteeritud võlakirjad	4 495 552
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 495 552
Rahavood kokku	642 309
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	684 309
Raha ja raha ekvivalentide muutus	642 309

OMAKAPITALI MUUTUSED

	Osakapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
Saldo 01.07.2004.a	42 000	0	42 000
2005. aruandeaasta puhaskasum		1 486 175	1 486 175
Saldo 31.12.2005. a	42 000	1 486 175	1 528 175

Lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

OÜ HMK 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.

Kuna käesolev aastaaruanne on OÜ HMK esimese pikendatud majandusaasta 18 kuu kohta, on bilansil võrdluseks asutamise algbilanss ja puuduvad võrdlevad andmed eelmiste majandusperioodide kohta.

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 õiglases väärtuses, 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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 ettevõttel 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.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.

OÜ HMK 2005.a. majandusaasta puhaskasum on 1486175 krooni,
osakapital on 42000 krooni.
Omakapital on kokku 1528175 krooni.

Juhataja ettepanek on jagada puhaskasumit:
kohustuslikuks reservkapitaliks 4200 krooni,
dividendiks 700000 krooni,
ülejäanud jätta investeerimiseks.

Majandusaasta aruanne kinnitati 14.06.2006.a osaühingu ainuosaniku otsusega.

OÜ HMK juhataja
Harri Kaljula

14.06.2006.a.

OSANIKUD

Osaühingul HMK on üks ainuosanik:
Harri Kaljula, ik.35504040242, Tallinn, 1 osa.

Majandusaasta aruande allkirjad

HMHK OÜ (registrikood: 11031015) 01.07.2004 - 31.12.2005 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Harri Kaljula (juhatuse liige)

Kinnitanud

01.07.2006