

248619
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

25 -06- 2007

L-17

Silvi Kaarest

OÜ HORTOR INVEST

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

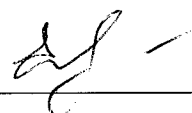
Juriidiline aadress:	Roopa 16A-4 10136 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11072563
Telefon:	50 43 668
Põhitegevusala:	Kaubanduslik vahendustegevus, tehingud kinnis- ja vallasvaraga.
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006

Lisatud dokumendid: Osanike nimekiri
Kasumi jaotamise otsus

238-

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2 Raha.....	13
Lisa 3 Lühi- finantsinvesteeringud.....	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud.....	14
Lisa 6 Laenukohustused.....	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Laenude tagatised ja panditud varad	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE OTSUS.....	15
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	16



ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Hortor Invest peamiseks tegevusalaks on kaubanduslik vahendustegevus, tehingud kinnis- ja vallasvaraga, kinnis- ja vallasvara rentimine ja kasutuslepingute sõlmimine, litsentseerimisele mittekuuluvate finantsteenuste osutamine ja litsentseerimisalane tegevus, sh investeeringu juhtimine ja nõustamine ning põhitegevusega seotud konsultatsioonid.

Juriidiline aadress:	Roopa 16a-4 10136 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11072563
Telefon:	3725 043 668



Juhatuse liige
Vjatšeslav Jessipovitš

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

OÜ Hortor Invest peamiseks tegevusalaks on kaubanduslik vahendustegevus, tehingud kinnis- ja vallasvaraga, kinnis- ja vallasvara rentimine ja kasutuslepingute sõlmimine, litsentseerimisele mittekuuluvate finantsteenuste osutamine ja litsentseerimisalane tegevus, sh investeringu juhtimine ja nõustamine ning põhitegevusega seotud konsultatsioonid. 2006 aastal jätkas OÜ Hortor Invest traditsioonilist äritegevust – kinnisvara arendust ning investeringute juhtimist.

Tulud, kulud ja kasum(kahjum)

2006 aastal moodustas OÜ Hortor Invest müügitulu 196 863 krooni.
Majandusaasta kasum oli 2006 aastal 561 067 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (krooni)	196 863	169 050
Käibekasv (%)	16%	100%
Kasum (krooni)	561 067	123 940
Kasumi suurenemine%	353%	100%
Puhasrentaablus (%)	285%	73%
Lühiajaliste kohustuste kordaja	116	5,9
ROA	5,9%	1,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibekasv % = (müügitulu 2006-müügitulu 2005)/müügitulu 2005*100

Kasumi suurenemine % = (kasum 2006- kasum 2005)/kasum 2005*100

Puhasrentaablus = Puhaskasum/ müügitulu *100

Lühiajaliste kohustuste kordaja(kordades)= käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhakasum/ vara kokku *100

Investeeringud

Majandusaastal investeeriti fondiosakutesse. Kinnisvara ei soetatud, kuid toimus olemasoleva kinnisvara hooldus ja arendustegevus.

Personal

2006 aastal OÜ Hortor Investis personali palgatud ei olnud.
Ettevõtte juhatuselel töötasid ja dividende makstud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜHortor Investi põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal jääb põhitegevuse jätkamine. Kinnisvara arendus ning investeerimis tehingute sooritamine.



Juhatuse liige
Vjatšeslav Jessipovitš

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud OÜ HORTOR INVEST 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ HORTOR INVEST on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

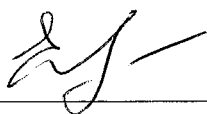


Juhatus liige
Vjatšeslav Jessipovitš

Tallinn, 15.06. 2007

Bilanss
(kroonides)

		31.12.2006	31.12.2005
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	227 883	52 887
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	7 722 288	8 814 325
Nõuded ja ettemaksed	4	0	3 133
Käibevara kokku		7 950 171	8 870 345
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	5	1 595 000	1 595 000
Põhivara kokku		1 595 000	1 595 000
VARAD KOKKU		9 545 171	10 465 345
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	0	1 495 000
Viitlaekumised (dividendid)		641 026	0
Võlad ja ettemaksed	7	15 961	2 202
Lühiajalised kohustused kokku		656 987	1 497 202
KOHUSTUSED KOKKU		656 987	1 497 202
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital¹			
Osakapital		400 000	400 000
Ülekurss		8 404 683	8 404 683
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)		0	-480
Aruandeaasta kasum (<i>kahjum</i>)		43 501	123 940
OMAKAPITAL KOKKU		8 888 184	8 968 143
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		9 545 171	10 465 345



Juhatuse liige
Vjatšeslav Jessipovitš

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	8	196 863	169 050
Muud äritulud		589 278	0
Mitmesugused tegevuskulud		388 358	99 642
Muud ärikulud		0	3 309
Ärikasum(-kahjum)		397 783	66 099
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		163 284	97 841
Finantstulud ja -kulud kokku		163 284	97 841
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		561 067	163 940
Dividendid		-517 566	0
Resevkapitali moodustamine		0	- 40 000
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		43 501	123 940



Juhatuse liige
Vjatšeslav Jessipovitš

Rahavoogude aruanne
(tuhandetes kroonides)

		2006	2005
	Lisa nr		
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		397 783	66 099
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		3 133	-3 133
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		13 759	2 202
Kokku rahavood äritegevusest		414 675	65 168
Rahavood investeerimistegevusest			
Kinnisvarainvesteeringute soetus		0	-1 595 000
Muude finantsinvesteeringute soetus		-937 963	-3 564 325
Antud laenud		0	-5 250 000
Antud laenude tagasimaksed		2 030 000	0
Saadud intressid		163 284	97 841
Kokku rahavood investeerimistegevusest		1 255 321	-10 311 484
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud ning emiteeritud võlakirjad			1 634 000
Saadud laenude tagasimaksed		-1 495 000	-139 000
Ülekurss		0	8 764 683
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 495 000	10 259 683
Rahavood kokku		174 996	13 367
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	52 887	39 520
Raha ja raha ekvivalentide muutus		174 996	13 367
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	227 883	52 887



Juhatuse liige
Vjatšeslav Jessipovitš

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Ülekurss	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
Korrigeeritud saldo seisuga 10.11.2004	40 000	0	0	0	40 000
2004.a kahjum	0	0	0	-480	-480
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	0	0	-480	39 520
Osakapitali suurendamine	360 000	-360 000			0
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	40 000	0	40 000
Ülekurss	0	8 764 683	0	0	8 764 683
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	123 940	123 940
Saldo seisuga 31.12.2005	400 000	8 404 683	40 000	123 460	8 968 143
Dividendid	0		0	-641 026	-641 026
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	561 067	561 067
Saldo seisuga 31.12.2006	400 000	8 404 683	40 000	43 501	8 888 184

Juhatuses liige
Vjatšeslav Jessipovič

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Hortor Invest 2006 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

B. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

C. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole

individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

D. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

E. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses.

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

• Ehitised ja rajatised	3-5%
• Tootmiseseadmed	8-10%
• Muud masinad ja seadmed	10-20%
• Muu inventar ja IT seadmed	20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamise kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

G. Varade väärtuse langus

Piiramatu kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega. Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

H. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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 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 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.

Juhatuse liige

Vjatšeslav Jessipovitš

I. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

J. 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 kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

K. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

L. Kohustuslik reservkapital

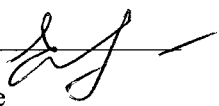
Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	22	1 265
Pangakontod	227 861	51 622
Raha kokku	227 883	52 887

Lisa 3 Lühi- finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Fondiosakud	4 502 288	3 594 325
Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kokku	4 502 288	3 594 325
<u>Lühiajalised antud laenud</u>	3 220 000	5 250 000
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	7 722 288	8 814 325


 Juhatuse liige
 Vjatšeslav Jessipovitš

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2005</u>
Nõuded ostjate vastu	0	3 133
Nõuded ja ettemaksed kokku	0	3 133

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

Toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Saldo 31.12.2004	0
Soetamine	1 595 000
Saldo 31.12.2005	1 595 000
Soetamine	0
Saldo 31.12.2006	1 595 000

Lisa 6 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr	Saldo 31.12.2006
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	1 495 000	1 495 000	21- 27.03.2006	4,6%	0
Kokku	1 495 000	1 495 000			0

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisa 10
Laen Eesti Hansapangast on võetud 2005.a. ning see tagastati tagasimaksetähtajal 27.märtsil 2006.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Võlad tarnijatele	15 961	2202
Võlad ja ettemaksed kokku	15 961	2202

Lisa 8 Müügitulu

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Eesti	196 863	169 050
Kokku	196 863	169 050

Lisa 9 Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ Hortor Invest poolt saadud investeerimislaenude (31. detsembri 2005 seisuga 1 495 tuhat krooni) tagatiseks oli panditud järgmised varad:

1. Väärtpaberi kontol 99100513505 asuvad väärtpaberid.

2. Nõude õigus arvelduskontol nr. 221030075800 olevate rahaliste vahendite osas..

Eespool nimetatud varad olid panditud seisuga 21. detsember 2005. Pandileping lõppeb laenude tagasi maksmisel.
Laen on tagastatud 27.03.2006.

Juhatuse liige

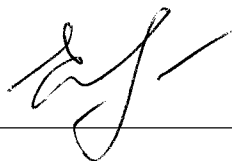
Vjatšeslav Jessipovitš

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE OTSUS

OÜ Hortor Invest 2006 aasta puhaskasum on 561 067 krooni, eelneva perioodi jaotamata kasum on 123 460 krooni, seega kogu jaotamata kasum on 684 527 krooni.

OÜ Hortor Invest juhatuse liige ja aktsionär otsustab maksta dividende 641 026 krooni (koos ettevõtte tulumaksuga).

2006 aasta kasumist jätta jaotamatta 43 501 krooni.



Juhatuse liige
Vjatšeslav Jessipovitš

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ Hortor Invest 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud juhatuse poolt 15. juunil. 2007.

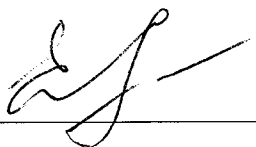


Juhatuse liige
(Vjatšeslav Jessipovitš)

15 juuni 2007

Osanike Nimekiri

1. Vjatšeslav Jessipovitš ik. 35806150293, Roopa 16A – 4, osa 400 000.-



Juhatuse liige
(Vjatšeslav Jessipovitš)