

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: HKL INVESTEERINGUTE OÜ

registrikood: 11093453

tänavatalu nimi, Kalda tn 9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11625

telefon: +372 5651888

e-posti aadress: sulev@benefit.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Muud võlad	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

HKL INVESTEERINGUTE OÜ 2015. MAJANDUSAASTA TEGEVUSARUANNE

Käesolevas aruandes sisaldub ülevaade 2015. majandusaasta olulistest tegevustest ja asjaoludest, millistel on määrav tähtsus HKL Investeeringute OÜ finantsseisundi ja majandustegevuse hindamisel ning eeldatavatest arengusuundadest järgmisel majandusaastal.

HKL Investeeringute OÜ alustas tegevust 2004. aastal ja äriühingu peamiseks tegevusalaks on olnud nõustamisteenuste osutamine kolmandatele isikutele seoses vara võõrandamise ja/või omandamise tehingutega ning enda poolt tehtud investeeringute haldamist ja osalemist ühises finantseerimisprojekti kolmanda isikuga.

Realiseeriti kavatsus alustada äriühingule kuuluva kinnisasja parendamisega ning selleks taotleti ja saadi projekteerimis- ja ehitusluba kinnisasja asukoha kohalikult omavalitsuselt. Täpsem tööde alustamise aeg ja maht sõltuvad siiski poolelioleva finantseerimisprojekti edukusest.

HKL Investeeringute OÜ täitis üldjoontes 2015. majandusaasta tegevusplaani, kindlustades äriühingu majandusliku seisu säilitamise ja jätkusuutliku arengu tagamise. Ehkki ettevõtte puudus müügitulu, kaeti jooksvad tegevuskulud varasemalt tehtud investeeringutest laekuvate tulude arvelt ning majandusaasta tulem oli positiivne.

HKL Investeeringute OÜ usaldusväärsus äri- ja majandustegevuses on püsinud laitmatu. HKL Investeeringute OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Aruandeperioodi lõpuks ei olnud HKL Investeeringute OÜ-s töötajaid, juhatajale tasu ei arvestatud ega makstud. 2016. aastal palgatakse töötaja, kelle ülesandeks on äriühingu tegevuse arendamine ning pooleliolevate projektide juhtimine.

Tallinnas, _____. juunil 2016. a.

/allkirjastatud digitaalselt/

Sulev Narusk

HKL Investeeringute OÜ juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 679	9 410	
Nõuded ja ettemaksed	72 815	70 247	2
Varud	828	828	
Kokku käibevara	83 322	80 485	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	293 899	293 899	5
Nõuded ja ettemaksed	160 000	160 000	2
Kinnisvarainvesteeringud	59 557	57 276	7
Materiaalne põhivara	723	1 233	8
Kokku põhivara	514 179	512 408	
Kokku varad	597 501	592 893	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	116 353	112 579	10
Kokku lühiajalised kohustused	116 353	112 579	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	191 735	191 735	9
Kokku pikaajalised kohustused	191 735	191 735	
Kokku kohustused	308 088	304 314	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	285 767	285 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	834	763	
Kokku omakapital	289 413	288 579	
Kokku kohustused ja omakapital	597 501	592 893	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-722	-721	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-510	-510	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 232	-1 231	
Muud finantstulud ja -kulud	2 066	1 994	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	834	763	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	834	763	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 232	-1 231
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	510	510
Kokku korrigeerimised	510	510
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-566	-440
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-208	300
Kokku rahavood äritegevusest	-1 496	-861
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 135	0
Laekunud intressid	3 900	3 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 765	3 000
Kokku rahavood	269	2 139
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 410	7 271
Raha ja raha ekvivalentide muutus	269	2 139
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 679	9 410

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	285 004	287 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)			763	763
31.12.2014	2 556	256	285 767	288 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)			834	834
31.12.2015	2 556	256	286 601	289 413

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HKL INVESTEERINGUTE 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud

arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ HKL INVESTEERINGUTE kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2

toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansikirje "raha" sisaldab kassa ja pangakonto saldosid. rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettvõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidus- ja tütarettvõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 917 eur ja mille kasulik eluiga on üle 1 aasta.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Inventar 25%

Masinad ja seadmed 25%

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- osahingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nendega seotud ettevõtted
- Uuetammi invest OÜ (sidusettevõtte)

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 409	2 409		
Muud nõuded	230 406	70 406	160 000	
Laenunõuded	217 520	57 520	160 000	
Intressinõuded	12 886	12 886		
Kokku nõuded ja ettemaksed	232 815	72 815	160 000	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 843	1 843		
Muud nõuded	228 404	68 404	160 000	
Laenunõuded	217 520	57 520	160 000	
Intressinõuded	10 584	10 584		
Viitlaekumised	300	300		
Kokku nõuded ja ettemaksed	230 247	70 247	160 000	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	2 409	1 843
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 409	1 843

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11239885	Uuetammi Invest OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus, investeerimisalane tegevus	24.50	24.50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Uuetammi Invest OÜ	6 296	6 296
Kokku	6 296	6 296

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2013	6 296	287 603	293 899
31.12.2014	6 296	287 603	293 899
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	6 296	287 603	293 899
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2014	6 296	287 603	293 899
31.12.2015	6 296	287 603	293 899

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	217 520	57 520	160 000
Intressinõuded	12 886	12 886	
Kokku muud nõuded	230 406	70 406	160 000
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	217 520	57 520	160 000
Intressinõuded	10 584	10 584	
Viitlaekumised	300	300	
Kokku muud nõuded	228 404	68 404	160 000

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	57 276	57 276
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	57 276	57 276
31.12.2014		
Soetusmaksumus	57 276	57 276
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	57 276	57 276
Ostud ja parendused	2 281	2 281
31.12.2015		
Soetusmaksumus	59 557	59 557
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	59 557	59 557

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 041	2 041
Akumuleeritud kulum	-298	-298
Jääkmaksumus	1 743	1 743
Amortisatsioonikulu	-510	-510
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 041	2 041
Akumuleeritud kulum	-808	-808
Jääkmaksumus	1 233	1 233
Amortisatsioonikulu	-510	-510
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 041	2 041
Akumuleeritud kulum	-1 318	-1 318
Jääkmaksumus	723	723

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen	191 735			191 735	2%	EEK
Pikaajalised laenud kokku	191 735			191 735		
Laenukohustused kokku	191 735			191 735		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen	191 735			191 735	2%	EEK
Pikaajalised laenud kokku	191 735			191 735		
Laenukohustused kokku	191 735			191 735		

Võetud pikaajalise laenu 191 735 intress on 2%, alusvaluuta on EEK.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	208	208
Muud võlad	116 145	116 145
Intressivõlad	100 981	100 981
Dividendivõlad	12 015	12 015
Muud viitvõlad	3 149	3 149
Kokku võlad ja ettemaksed	116 353	116 353

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	416	416
Muud võlad	112 163	112 163
Intressivõlad	97 145	97 145
Dividendivõlad	12 015	12 015
Muud viitvõlad	3 003	3 003
Kokku võlad ja ettemaksed	112 579	112 579

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Intressivõlad	100 981	100 981
Dividendivõlad	12 015	12 015
Muud viitvõlad	3 149	3 149
Kokku muud võlad	116 145	116 145
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Intressivõlad	97 145	97 145
Dividendivõlad	12 015	12 015
Muud viitvõlad	3 003	3 003
Kokku muud võlad	112 163	112 163

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	0
Kokku müügitulu	0	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	0	0
muu müük	0	0
Kokku müügitulu	0	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõttjad	6 296	6 296
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	358 008	355 706

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	694
2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	694

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

HKL INVESTEERINGUTE OÜ (registrikood: 11093453) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV NARUSK	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	285 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)	834
Kokku	286 601
Jaotamine	
Kokku	286 601

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sulev Narusk	36005180243		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5651888
E-posti aadress	sulev@benefit.ee