

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: HKL INVESTEERINGUTE OÜ

registrikood: 11093453

tänavatänu nimi, Kalda 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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	12
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Muud võlad	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

2011a. TEGEVUSARUANNE

Tähtsamad sündmused ettevõtte tegevuses aruandeaasta jooksul:

Ettevõtte alustas tegevust märtsis 2004.
Ettevõtte põhitegevusalaks on investeerimis- ja konsultatsioonialane tegevus. Põhiliseks tegevuseks oli aruandeperioodil konsultatsioon ja nõustamine kinnisvaraarenduses ning tehtud investeeringute juhtimine. Osaliselt ka kinnisvaratehingud ja arendus. Hetkel on pooleli Saaremaal Tamme kinnistu puhkekeskuse arendus. Keskuse valmimiseks planeeritakse aastat 2012. Olulist mõju ettevõtte tegevusele avaldas kapitali osaluse meetodil teenitud kasum.

Aruandeaastale järgneva aasta olulisemad tegevusplaanid:

Järgneva aasta põhieesmärgiks on garanteerida ettevõtte äritegevuse kasumlikkus ja jätkata tehtud investeeringute ning arendusprojektide juhtimist.

Peamised finantssuhtarvud:

Kulud töötasule aastal 2011 olid 1 495.- EUR.
Aruandeaastal töötas ettevõttes 1 töötaja.

Müügitulu aastal 2011 oli 3 135.- EUR.

Ärikasum majandustegevusest 587.- EUR.
Puhastulu majandustegevusest oli kahjumlik e. -9 951.- EUR.

Ettevõtte juhataja kuulumise eest juhatusse tasu ei saanud.

(Allkirjastatud digitaalselt)

Sulev Narusk
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

HKL Investeeringute OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et ;

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
- raamatupidamise aruanne kajastab HKL Investeeringute OÜ finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt.
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruande nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.
- HKL Investeeringute OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Sulev Narusk

Juhatuses liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 083	158	
Finantsinvesteeringud	3 042	3 042	2
Nõuded ja ettemaksed	91 989	71 771	3
Varud	828	828	
Kokku käibevara	96 942	75 799	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	293 899	306 824	5
Kinnisvarainvesteeringud	52 204	49 191	8
Materiaalne põhivara	0	224	9
Kokku põhivara	346 103	356 239	
Kokku varad	443 045	432 038	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 856	17 256	10
Võlad ja ettemaksed	87 864	70 006	11
Kokku lühiajalised kohustused	107 720	87 262	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	192 874	192 374	10
Kokku pikaajalised kohustused	192 874	192 374	
Kokku kohustused	300 594	279 636	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 590	148 924	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 951	666	
Kokku omakapital	142 451	152 402	
Kokku kohustused ja omakapital	443 045	432 038	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 135	12 782	14
Mitmesugused tegevuskulud	-829	-854	
Tööjõukulud	-1 495	0	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-224	-381	
Ärikasum (kahjum)	587	11 547	
Finantstulud ja -kulud	-10 538	-10 882	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 951	665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 951	665	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	587	11 547
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	244	381
Kokku korrigeerimised	244	381
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 865	-1 851
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 472	-1 262
Kokku rahavood äritegevusest	3 438	8 815
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-3 013	-16 273
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-3 042
Antud laenud	-2 600	-12 925
Laekunud intressid	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 613	-32 234
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 100	17 895
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 100	17 895
Kokku rahavood	925	-5 524
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	158	5 682
Raha ja raha ekvivalentide muutus	925	-5 524
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 083	158

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	148 924	151 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)			666	666
31.12.2010	2 556	256	149 590	152 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 951	-9 951
31.12.2011	2 556	256	139 639	142 451

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HKL INVESTEERINGUTE 2011.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:

- osatühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nendega seotud ettevõtted
- Uuetammi invest OÜ (sidusettevõtte)
- Kopilka OÜ (lühiajaline finantsinvesteering)

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2010	3 042	3 042
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 042	3 042
31.12.2011	3 042	3 042

Lühiajaline finantsinvesteering tütarettevõttesse Kopilka OÜ. Osalus 100%

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 002	2 607	4
Muud nõuded	88 987	69 164	7
Laenunõuded	73 045	57 520	
Intressinõuded	14 498	11 614	
Dividendinõuded	0	30	
Viitlaekumised	1 444	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 989	71 771	

Muud nõuded sisaldavad väljastatud laenu summas 57520.-(alusvaluuta EEK ja intressimäär 4%) ning laenu summas 15525.-(alusvaluuta EUR intressimääraga 4%)

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		-35	
Üksikisiku tulumaks		69	
Sotsiaalmaks		214	
Kohustuslik kogumispension		13	
Töötuskindlustusmaksed		27	
Ettemaksukonto jääk			2 607
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 002	288	2 607

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	6 296	6 296	6
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	287 603	300 528	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	293 899	306 824	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11239885	Uuetammi Invest OÜ	Eesti	kirjeldamata, investimisalane tegevus	24.50	24.50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	31.12.2011	
Uuetammi Invest OÜ	6 296	6 296	
Kokku	6 296	6 296	

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	73 045	73 045		
Intressinõuded	14 498	14 498		
Viitlaekumised	1 444	1 444		
Kokku muud nõuded	88 987	88 987		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	57 520	57 520		
Intressinõuded	11 614	11 614		
muud nõuded	30	30		
Kokku muud nõuded	69 164	69 164		

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	32 918	32 918
Jääkmaksumus	32 918	32 918
Ostud ja parendused	16 273	16 273
Jääkmaksumus	49 191	49 191
Ostud ja parendused	3 013	3 013
Jääkmaksumus	52 204	52 204

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009			
Soetusmaksumus	5 308	5 308	5 308
Akumuleeritud kulum	-4 703	-4 703	-4 703
Jääkmaksumus	605	605	605
Amortisatsioonikulu	-381	-381	-381
31.12.2010			
Soetusmaksumus	5 308	5 308	5 308
Akumuleeritud kulum	-5 084	-5 084	-5 084
Jääkmaksumus	224	224	224
Amortisatsioonikulu	-224	-224	-224
31.12.2011			
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajaline laen	19 856	19 856		
Lühiajalised laenud kokku	19 856	19 856		
Pikaajalised laenud				
pikaajaline laen	192 874		1 139	191 735
Pikaajalised laenud kokku	192 874		1 139	191 735
Laenukohustused kokku	212 730	19 856	1 139	191 735
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajaline laen	17 256	17 256		
Lühiajalised laenud kokku	17 256	17 256		
Pikaajalised laenud				
pikaajaline laen	192 374		639	191 735
Pikaajalised laenud kokku	192 374		639	191 735
Laenukohustused kokku	209 630	17 256	639	191 735

Võetud pikaajalise laenu 191 735 intress on 7%, alusvaluuta on EEK.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	209	416	
Võlad töövõtjatele	380	0	
Maksuvõlad	288	0	4
Muud võlad	86 987	69 589	12
Intressivõlad	66 206	52 785	
Dividendivõlad	12 015	12 015	
Muud viitvõlad	8 766	4 789	
Kokku võlad ja ettemaksed	87 864	70 005	

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	52 785			52 785
Dividendivõlad	12 015			12 015
Muud viitvõlad	4 789	1 595		3 194
Kokku muud võlad	69 589	1 595		67 994

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	66 206			66 206
Dividendivõlad	12 015			12 015
Muud viitvõlad	8 766	5 572		3 194
Kokku muud võlad	86 987	5 572		81 415

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 560	12 782
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 575	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 135	12 782
Kokku müügitulu	3 135	12 782
Müügitulu tegevusalade lõikes		
äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	3 135	12 782
muu müük		
Kokku müügitulu	3 135	12 782

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 112	0
Sotsiaalmaksud	383	0
Kokku tööjõukulud	1 495	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2 885	0
Intressitulu laenudelt	2 885	0
Intressikulud	-13 421	-13 421
Intressikulu laenudelt	-13 421	-13 421
Muud finantstulud ja -kulud	-2	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-10 538	-13 421

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	16 342		13 158	
Sidusettevõtjad	6 296		6 296	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	358 804	208	356 503	416

	2011	2010	
	Ostud	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	694	694	2 301

Ettevõtte loeb seotud osapoolteks:

-osaühingu juhatuse ja olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nendega seotud ettevõtted.

-sidusettevõtte (Uuetammi Invest OÜ 24,5%)

-lühiajaline finantsinvesteering (Kopilka OÜ 100%)

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

HKL INVESTEERINGUTE OÜ (registrikood: 11093453) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV NARUSK	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 951
Kokku	139 639
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	139 639
Kokku	139 639

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	3135	100.00%	Jah

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