

**OÜ HTV FINANTS**  
**Majandusaasta aruanne**

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

30. 06. 2008

142 87409  
.....  
El

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2007  
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

Äriregistri kood 11231926  
Aadress: J.Koorti 19, Tartu 51011  
Telefon: + 372 5 354 24  
Elektronpost htvfinants@hotmail.ee

Tegevjuht Harri Värvi

Lisatud dokumendid  
1. Kasumi jaotamise ettepanek  
2. Osanike nimekiri

**Sisukord**

TEGEVUSARUANNE.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha.....	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed.....	10
Lisa 5 Maksunõuded ja -kohustused.....	10
Lisa 6 Omakapital.....	11
Lisa 7 Müügitulu.....	11
Juhatuse liikme allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele.....	12
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	13



## TEGEVUSARUANNE

### Üldinfo.

OÜ HTV Finants tegutseb alates 2006.aastast. Firma põhitegevuseks on raamatupidamis-, juhtimis- ja finantsjuhtimisteenused ning konsultatsioonid antud valdkonnas.

### Tulud ja kasum.

2007.aastal kujunes OÜ HTV Finants müügituluks 135 000 krooni. ning kasumiks 103 148 krooni.

### Peamised majandusnäitajad.

Summad tuhandetes kroonides

	2007	2006
Müügitulu	135,0	20,0
Ärikasum	101,2	10,0
Ärikasumi määr <sup>1</sup>	75%	50%
Puhaskasum	103,1	10,0
Puhaskasumi määr <sup>2</sup>	76%	50%
Käibekapital <sup>3</sup>	183,6	50,3
Vara puhasrentaablus <sup>4</sup>	55%	8%
Omakapitali puhasrentaablus <sup>5</sup>	67%	26%

<sup>1</sup>Ärikasumimäär – ärikasumi protsent kogutulust

<sup>2</sup>Puhaskasumimäär – puhaskasumi protsent kogutulust

<sup>3</sup>Käibekapital – käibevara miinus lühiajalised kohustused

<sup>4</sup>ROA – puhaskasumi suhe varadesse

<sup>5</sup>ROE – Puhaskasumi suhe omakapitali

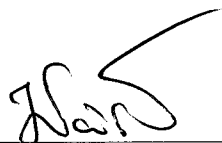
### Personal.

2007.aastal palga kulu kokku oli 33 325 krooni, millest sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks moodustasid 8 325 krooni. Juhatusel liige sai tasu ainult erialase töö eest. OÜ HTV Finants juhatuses on üks liige.

### Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

2008.aastal jätkab OÜ oma senist majandustegevust.

Juhatusel liige



**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE****Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

HTV Finants OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

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

Tartus, 28. veebruar 2008.a



Juhatuseliige  
(Harri Värvi)

Juhatuseliige \_\_\_\_\_



**Bilanss**

(kroonides)

	<b>Lisa nr</b>	<b>31.12.2007</b>	<b>31.12.2006</b>
<b>AKTIVA (VARAD)</b>			
<b>Käibevara</b>			
Raha	2	51 856	50 383
Nõuded ja ettemaksed	3	135 000	0
<b>Käibevara kokku</b>		<b>186 856</b>	<b>50 383</b>
<b>Põhivara kokku</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AKTIVA (VARAD) KOKKU</b>		<b>186 856</b>	<b>50 383</b>
<b>PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)</b>			
<b>Lühiajalised kohustused</b>			
Võlad ja ettemaksed	4;5	33 325	0
<b>Lühiajalised kohustused kokku</b>		<b>33 325</b>	<b>0</b>
<b>Pikaajalised kohustused kokku</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KOHUSTUSED KOKKU</b>		<b>33 325</b>	<b>0</b>
<b>OMAKAPITAL</b>			
Osakapital	6	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		2 077	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		8 306	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		103 148	10 383
<b>OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>153 531</b>	<b>50 383</b>
<b>PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU</b>		<b>186 856</b>	<b>50 383</b>



**Kasumiaruanne**

(kroonides)

	<b>Lisa nr</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
Müügitulu	7	135 000	20 000
Muud tegevuskulud		0	-10 035
Tööjõukulud			
Palgakulu		25 000	0
Sotsiaalmaks		8 325	0
Tööjõukulud kokku		33 325	0
<b>Ärikasum (-kahjum)</b>		<b>101 675</b>	<b>9 964</b>
<b>Finantstulud ja -kulud</b>			
Muud finantstulud ja -kulud		1 473	419
<b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>		<b>1 473</b>	<b>419</b>
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>		<b>103 148</b>	<b>10 383</b>
Tulumaks			
<b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b>		<b>103 148</b>	<b>10 383</b>

Juhatuse liige



**Rahavoogude aruanne**[kaudmeetodil, alustades ärikasumist]  
(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
Ärikasum		101 675	9 964
Nõuded ja ettemaksed		-135 000	0
Võlad ja ettemaksed		33 325	0
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>		<b>0</b>	<b>9 964</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Saadud intressid		1 473	419
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>		<b>1 473</b>	<b>419</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Osakute emiteerimine		0	40 000
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>		<b>0</b>	<b>40 000</b>
<b>Rahavood kokku</b>		<b>101 675</b>	<b>50 383</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	2	<b>50 383</b>	<b>0</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>		<b>1 473</b>	<b>50 383</b>
Valuutakursi muutuste mõju			
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	2	<b>51 856</b>	<b>50 383</b>



**Omakapitali muutuste aruanne**

(kroonides)

	Osa - kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	<b>Kokku</b>
<b>Saldo seisuga 31.12.2005</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	10 383	10 383
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		0	0	0
Osakapitali sissemaks	40 000	0	0	40 000
<b>Saldo seisuga 31.12.2006</b>	<b>40 000</b>	<b>0</b>	<b>10 383</b>	<b>50 383</b>
Aruandeperioodi puhaskasum			103 148	103 148
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		2 077	-2 077	0
<b>Saldo seisuga 31.12.2007</b>	<b>40 000</b>	<b>2 077</b>	<b>111 454</b>	<b>153 531</b>

Juhatusel liige





## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ-u HTV Finants 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ HTV Finants kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

### Nõuded

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nende tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

### 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

### Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

### 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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

**Lisa 2 Raha**

(kroonides)

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Sularaha kassas	0	0
Pangakontod	51 856	50 383
<b>Raha kokku</b>	<b>51 856</b>	<b>50 383</b>

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

(kroonides)

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Nõuded ostjate vastu	135 000	0
<b>Nõuded ja ettemaksed kokku</b>	<b>135 000</b>	<b>0</b>

**Lisa 4 Võlad ja ettemaksed**

(kroonides)

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Võlad töövõtjatele	19 236	0
Maksuvõlad	14 089	0
<b>Võlad ja ettemaksed kokku</b>	<b>33 325</b>	<b>0</b>

**Lisa 5 Maksunõuded ja -kohustused**

(kroonides)

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Kogumispension	500	0
Üksikisiku tulumaks	5 114	0
Töötuskindlustusmaks	225	0
Sotsiaalmaks	8 250	0
<b>Maksunõuded ja -kohustused kokku</b>	<b>14 089</b>	<b>0</b>



**Lisa 6 Omakapital**

(kroonides)

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osakute arv (tk)	40	40
Osakute nimiväärtus (kroonides)	1000	1000

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 2 077 krooni

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 111 454 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 29 627 krooni (vastavalt kehtivale tulumaksuseadusele maksustatakse väljamakstavaid dividende määraga 21/79 (s.o. ~26,6%) netodividendidena väljamakstud summast. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 81 827 krooni.

**Lisa 7 Müügitulu**

(kroonides)

OÜ HTV FINANTS müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

<b>Geograafilised piirkonnad</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
Eesti	135 000	20 000
<b>Kokku</b>	<b>135 000</b>	<b>20 000</b>

OÜ HTV FINANTS müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

<b>Tegevusalad/ tooted</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
Teenus	135 000	20 000
<b>Kokku</b>	<b>135 000</b>	<b>20 000</b>

EMTAK - 74140



**Juhatuse liikme allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele**

OÜ HTV FINANTS 2007. a majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aruandest.



---

Juhatuse liige  
Harri Värvi




---

Juhatuse liige

**KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK**

2007.a. aruandeaasta kasum	103 148
Eraldised kohustuslikku reservkapitali	1 923
jaotamata kasumi jääk pärast 2007.a. majandusaasta aruande kinnitamist	101 225



**Osanike nimekiri 2007.a. majandusaasta aruandele**

Kokku osakapital 40 000 krooni

Harri Värvi isikukood 37608232722, J.Koorti 19 Tartu, osa nimiväärtus 40 000 krooni

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Harri Värvi', with a long, sweeping horizontal stroke extending to the right.

Harri Värvi  
OÜ HTV Finants juhatuse liige

---