

HANSASALE GRUPP OÜ
TALLINN

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Piirimäe 15 Tänassilma küla Saku vald Harjumaa
Äriregistri nr.	10939066
Telefon:	37 266 786 95
Faks:	37 266 786 98
E-mail:	<u>mativann@neoqi.ee</u>
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS 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
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 1 Raha.....	12
Lisa 2 Lühiajalised nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksud	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	13
Lisa 5 Võlakohustused	13
Lisa 6 Lühiajalised kohustused ja ettemaksed.....	14
Lisa 7 Osakapital	14
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Tegevuskulud.....	14
Lisa 10 Muud finatstulud- ja kulud	14
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega.....	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	17
Osanike nimekiri	18

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Hansasale Grupp OÜ peamiseks tegevusalaks on kinnisvara arendus ja müük.

Juriidiline aadress:	Piirimäe 15 Tänassilma küla Saku vald Harjumaa
Äriregistri nr.	10939066
Telefon:	37 266 786 95
Faks:	37 266 786 98
E-mail:	<u>mativann@neoqi.ee</u>
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006

TEGEVUSARUANNE

2006. aastal oli Hansasale Grupp OÜ põhitegevus suunatud investeerimisalasele tegevusele, ennekõike jätkati investeerimistegevusega kinnisvara arendusse.

2006 aastal oli Hansasale Gruppi peamiseks tegevuseks kinnistu arendamine Tallinnas, Tähe 34.

2006.a. keskmine töötajate arv oli 1. Palgakulu koos sotsiaal- ja muude maksudega moodustas 8 826 krooni. Juhatuse liikmetele tasusi ei makstud.

2007.aastal jätkatakse kinnisvara arendustegevust ja antakse rendile ruumid Tallinnas, Tähe 34.

Ettevõtte omakapital ei vasta bilansipäeva seisuga äriseadustiku kehtestatud nõuetele. Juhul kui ettevõtte majandustegevuse tulemusena 2007. aasta jooksul ei saavuta omakapital nõutud suurust, on ettevõtte omanik valmis teostama täiendava sissemakse ettevõtte osakapitali.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 15 toodud Hansasale Grupp OÜ 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. HANSASALE GRUPP OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhataja
Mati Vann

Tallinn, 20. mai 2007

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	118 600	262 190
Lühiajalised nõuded ja ettemaksed	2,3	94 052	260 433
Käibevara kokku		212 652	522 623
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	8 386 691	6 655 202
Põhivara kokku		8 386 691	6 655 202
VARAD KOKKU		8 599 343	7 177 825
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	5	1 978 851	933 650
Lühiajalised kohustused ja ettemaksed	6,3	323 437	327 772
Lühiajalised kohustused kokku		2 302 288	1 261 422
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustus	5	6 615 111	5 840 111
Pikaajalised kohustused kokku		6 615 111	5 840 111
KOHUSTUSED KOKKU		8 917 399	7 101 533
Omakapital			
Osakapital	7	200 000	200 000
Ülekurs		200 000	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		-323 708	-135 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-394 348	-187 805
OMAKAPITAL KOKKU		-318 056	76 292
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		8 599 343	7 177 825

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	8	123 220	-
Muud äritulud		-	13 244
Kaubad, toore, materjal ja teenused			
Muud tegevuskulud	9	-154 425	-93 703
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-6 621	
Maksukulu töötasudelt		-2 205	
Tööjõu kulud kokku		-8 826	-
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-19 113	-16 137
Muud ärikulud		-	-92 334
Ärikasum (-kahjum)		-59 144	-188 930
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud	10	-335 204	1 125
Finantstulud ja -kulud kokku		-335 204	1 125
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-394 348	-187 805
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-394 348	-187 805

Rahavoogude aruanne
 (kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-59 144	-188 930
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	19 113	16 137
Äritegevusega seotud nõuete muutus		166 381	-54 816
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		-321 946	327 772
Makstud intressid	10	-17 968	-1 171
Kokku rahavood äritegevusest		-213 564	98 992
Rahavood investeerimistegevusest			
Kinnisvarainvesteeringu müük		-	3 030 605
Materiaalse põhivara soetus	4	-1 750 602	-4 395 217
Saadud intressid	10	375	2 296
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 750 227	-1 362 316
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		3 517 896	1 990 331
Saadud laenude tagasimaksed		-1 697 695	-1 234 816
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 820 201	755 515
Rahavood kokku		-143 590	-507 809
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		262 190	769 999
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-143 590	-507 809
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		118 600	262 190

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Ülekurss	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	200 000	200 000	-135 903	264 097
Aruandeperioodi puhaskasum			-187 805	-187 805
Saldo seisuga 31.12.2005	200 000	200 000	-323 708	76 292
Aruandeperioodi puhaskasum			-394 348	-394 348
Saldo seisuga 31.12.2006	200 000	200 000	-718 056	-318 056

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Hansasale Grupp OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 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. 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 õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" [kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud"].

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).]

C. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|-------------|
| • Muud masinad ja seadmed | 5-10 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3-5 aastat |

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

D. 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

E. 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 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) 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.

F. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

G. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

H. 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 osanikele.

Lisa 1 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha	20	20
Pangakontod	118 580	262 170
Raha kokku	118 600	262 190

Lisa 2 Lühiajalised nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Maksude ettemaksed (Lisa 3)	84 347	259 253
Lühiajalised ettemaksed hankijatele	3 455	1 180
Ettemakstud vara kindlustusmaksed	6 250	-
Kokku	94 052	260 433

Lisa 3 Maksud

	31.12.2006		31.12.2005
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	84 347		259 253
Üksikisiku tulumaks		581	
Sotsiaalmaks		2 185	
Töötuskindlustusmaks		60	
Kokku	84 347	2 826	259 253

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Lõpetata ehitus	Seadmed ja inventaar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	2 227 918	62 874	2 290 792
Akumuleeritud kulum	-	14 671	14 671
Jääkmaksumus	2 227 918	48 203	2 276 121
2005. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	4 364 710	30 508	4 395 218
Amortisatsioonikulu	-	16 137	16 137
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	6 592 628	93 382	6 686 010
Akumuleeritud kulum	-	30 808	30 808
Jääkmaksumus	6 592 628	62 574	6 655 202
2006. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	1 741 894	8 708	1 750 602
Amortisatsioonikulu	-	19 113	19 113
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	8 334 522	102 090	8 436 612
Akumuleeritud kulum	-	49 921	49 921
Jääkmaksumus	8 334 522	52 169	8 386 691

Lisa 5 Võlakohustused

	Tagasimakse tähtaeg		Intress
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aastat
Laen emaettevõttelt	5 840 111		5 840 111
Muud võlakohustused	243 150	243 150	
Pangalaen	690 500	690 500	PBI+1,5%
Kokku	6 773 761	933 650	5 840 111

	Tagasimakse tähtaeg		Intress
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aastat
Laen emaettevõttelt	6 615 111		6 615 111
Muud võlakohustused	1 978 851	1 978 851	
Kokku	8 593 962	1 978 851	6 615 111

Lisa 6 Lühiajalised kohustused ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Tarnijatele tasumata arved	0	327 772
Maksuvõlg (Lisa 3)	2 826	0
Võlad töövõtjatele	3 000	0
Intressivõlad	317 611	0
Kokku	323 437	327 772

Lisa 7 Osakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	200 000	200 000
osade arv	1	1
osa nimiväärtus	200 000	200 000

Lisa 8 Müügitulu

Hansasale Grupp realiseeris kogu müügitulu Eestis.

	2006	2005
Renditulu	123 220	0
Kokku	123 220	0

Lisa 9 Tegevuskulud

	2006	2005
Ruumide rent	20 000	40 000
Kommunaalkulud	64 655	9 425
Raamatupidamisteenud	17 000	17 000
Riigilõiv	-	5 400
Panga teenustasud	1 074	10 444
Juriidilised kulud	360	2 000
Käibemaksu kulu	37 946	-
Muud tegevuskulud	13 390	9 434
Kokku	154 425	93 703

Lisa 10 Muud finatstulud- ja kulud

	2006	2005
Intressitulud	375	2 296
Intressikulud	-335 579	-1 171
Kokku	-335 204	1 125

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

Hansasale Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	31.12.2005
Emaettevõtte laen	6 932 722	5 840 111
sh. intressikohustus	317 611	0
Omaniku laen	1 978 851	203 150
Lühiajalised kohustused kokku	8 911 573	6 043 261

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

HANSASALE GRUPP OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule otsese kanda aruandeaasta kahjum, summas - 394 348 eelmiste perioodide kahjumite arvele.

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

HANSASALE GRUPP OÜ 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 20.mai 2007 otsusega, allkirjastamine 20.mai 2007:

juhataja
Mati Vann

Osanike nimekiri

(seisuga 15.05.2007)

Nimi	Reg. kood	Aadress	Osa suurus
TVGI Invest OÜ	10782893	Piirimäe 15, Tänassilma küla, Saku vald, Harjumaa, 76401	200 000 (100%)

Majandusaasta aruande allkirjad

HANSASALE GRUPP OÜ (registrikood: 10939066) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Mati Vann (juhatuse liige)

Kinnitanud

21.05.2007