

Majandusaasta aruanne

OÜ Hauptstadt Investment

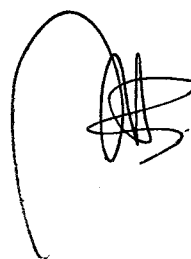
Majandusaasta algus: 31. juuli 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

Äriregistri kood 11276662
Aadress: Tartu mnt. 62-4, Tallinn 10115
Elektronpost mbolandrina@gmail.com

293792
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

25 -06- 2008

Silvi Kaarest



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 ja pangakontod	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu.....	11
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega	11
JUHATUSE ALLKIRJAD 31.07.2006 – 31.12.2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	14
OSANIKE NIMEKIRI	15



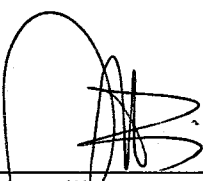
TEGEVUSARUANNE

OÜ Hauptstadt Investment loodi 2006. aasta juulis osakapitaliga 40 000 krooni. OÜ Hauptstadt Investment juhatuse liikmeks on Marco Bolandrina.

Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkondadeks on: kinnisvarainvesteeringud ja –konsultatsioonid.

Esimese 18 kuu jooksul on OÜ Hauptstadt Investment osutanud konsultatsiooniteenuseid Saksamaa kinnisvaraettevõttele BWG Berlin Wall GmbH, peakorteriga Berliinis. Aruande perioodil 31.07.2006 - 31.12.2007 ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Ettevõtte osadega ei ole aruande perioodil 31.07.2006 – 31.12.2007 tehinguid toimunud. Juhatust teeb ettepaneku 31.07.2006 – 31.12.2007 aruandeaasta kasumit mitte jaotada osanikele.



Juhatuse liige
Marco Bolandrina

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Hauptstadt Investment juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

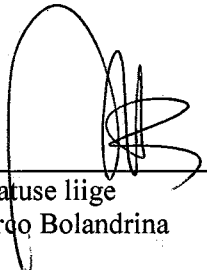
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 02.06.2008 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Hauptstadt Investment jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 31.07.2006 – 31.12.2007 aruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 16. juuni 2008.a

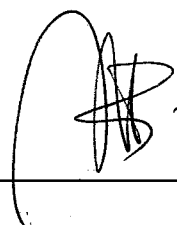


Juhatuse liige
Marco Bolandrina

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.07.2006
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	7 806	40 000
Nõuded ja ettemaksed	3	36 260	0
Käibevara kokku		44 066	40 000
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4	625 864	0
Põhivara kokku		625 864	0
AKTIVA (VARAD) KOKKU		669 930	40 000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5	149 439	0
Lühiajalised kohustused kokku		149 439	0
OMAKAPITAL			
Osakapital	6	40 000	40 000
Aruandeperioodi kasum		480 491	0
OMAKAPITAL KOKKU		520 491	40 000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		669 930	40 000

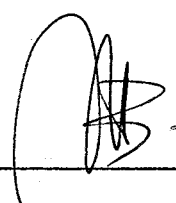


Kasumiaruanne

[SKEEM 1]

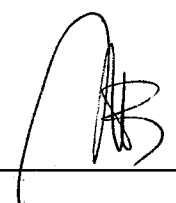
(kroonides)

	Lisa nr	31.07.2006 - 31.12.2007
Müügitulu	7	469 398
Muud äritulud		65
Mitmesugused tegevuskulud		895
Ärikasum		468 568
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud	3	11 993
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-70
Finantstulud kokku		11 923
Kasum majandustegevusest		480 491
Aruandeaasta puhaskasum		480 491



Rahavoogude aruanne[alustades ärikasumist]
(kroonides)

		31.07.2006 - 31.12.2007
	Lisa nr	
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		468 567
Korrigeerimised:		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-24 267
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		149 439
Muu finantskulu		-69
Kokku rahavood äritegevusest		593 670
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	4,8	-625 864
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-625 864
Rahavood kokku		-32 194
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-32 194
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	7 806



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.07.2006	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum	0	480 491	480 491
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	480 491	520 491

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Hauptstadt Investment OÜ 31.07.2006 – 31.12.2007. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Muud nõuded

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

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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 21/79 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 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.

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 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.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2007	31.07.2006
Pangakontod	7 806	40 000
Raha kokku	7 806	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.07.2006
Ostjate tasumata arved	24 267	0
Muud lühiajalised nõuded (lisa 8)	11 993	0
Muud lühiajalised nõuded kokku	36 260	0

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	Saldo 31.12.2007	Tagasimakse tähtaeg 1-5 aasta jooksul	Intressi- määr	Tagasimakse tähtaeg
Emaettevõtjale antud laenud	625 864	625 864	6%	1.01.2009
Kokku	625 864	625 864		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.07.2006
Võlad tarnijatele	149 439	0
Kokku võlad ja ettemaksed	149 439	0

Lisa 6 Osakapital

	31.12.2007	31.07.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osakde nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

OÜ Hauptstadt Investment vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 476 491 krooni.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 376 428 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 (kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendidena väljamakstavalt summa, seega 100 063 tuhat krooni.

Lisa 7 Müügitulu

OÜ Hauptstadt Investment OÜ aruandeperioodi müügitulu summas 469 398 koosneb 100% Saksamaale ostutatud äri- ja muust juhtimisalasest nõustamisest (EMTAK 7022).

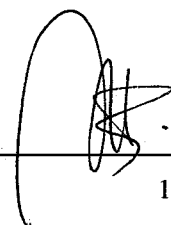
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Hauptstadt Investment OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ Hauptstadt Investment on perioodil 31.07.2006 -31.12.2007 teinud tehinguid järgmiste seotud osapooltega:

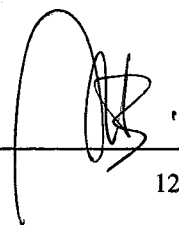
	31.07.2006 - 31.12.2007
Emaettevõtjale antud laen	625 864
Tehingud emaettevõttega kokku	625 864



Saldod seotud osapooltega:

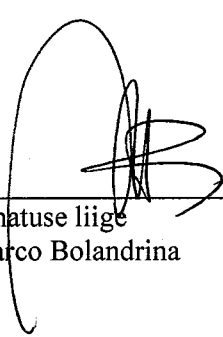
31.07.2006 - 31.12.2007	
Intressinõue emaettevõtja vastu	11 993
Lühiajalised nõuded kokku	11 993
Emaettevõtjale antud laen	625 864
Pikaajalised nõuded kokku	625 864

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.



JUHATUSE ALLKIRJAD 31.07.2006 – 31.12.2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Hauptstadt Investment 31.07.2006 – 31.12.2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 11. juuni 2008, kinnitamine

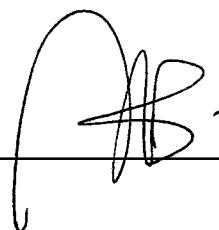


Juhatuse liige
Marco Bolandrina

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Hauptstadt Investment juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada aruandeperioodi kasum summas 480 491 krooni alljärgnevalt:

- kohustuslikku reservkapitali moodustamine 4000 krooni
- eelmiste perioodide jaotamata kasum 476 491 krooni.



OSANIKE NIMEKIRI

Osanik	Registrikood	Aadress	Osade arv Osa väärtus	
OÜ MRF Consulting	11035958	Tartu mnt. 62-4	1	40 000

