

300675
tdamsh

L-20

HKL INVESTEERINGUTE OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2007

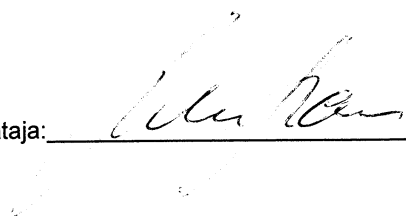
MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ärinimi	HKL Investeeringute OÜ
Äriregistri kood	11093453
Aadress	Kalda 9, Tallinn 11625
Telefon	56 51 888
Põhitegevusala	investeerimisalane tegevus kinnisvaratehingud ja konsultatsioonid
Interneti kodulehekülg	-
Majandusaasta algus	01.01.07
Majandusaasta lõpp	31.12.07
Tegevjuht	Sulev Narusk

Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Üle 10 protsendi osakuid omavate osanike nimekiri

Juhataja:



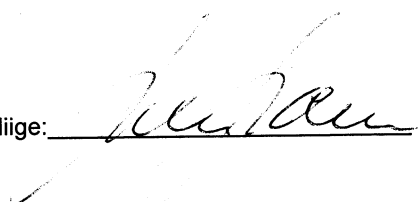
SISUKORD

Tegevusaruanne	lk.	3
Raamatupidamise aastaaruanne		
Juhataja deklaratsioon	lk.	4
Bilanss	lk.	5
Kasumiaruanne	lk.	6
Rahavoogude aruanne	lk.	7
Omakapitali muutuste aruanne	lk.	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad		
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	lk.	8,9
Lisa 2 Maksunõuded ja -kohustused	lk.	10
Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded	lk.	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	lk.	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	lk.	12
Lisa 6 Osakapital	lk.	12
Lisa 7 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	lk.	12
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud sidusettevõtjasse	lk.	13
Lisa 9 Pikaajalised kohustused	lk.	13
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega	lk.	14
Lisa 11 Pikaajalised nõuded	lk.	15

Juhatuse liikme allkiri 2007.a. majandusaasta aruandele
Kasumi jaotamise ettepanek

Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

Juhatuse liige:



2007a. 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.

Aruandeaastale järgneva aasta olulisemad tegevusplaanid:

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

Peamised finantssuhtarvud

2007 aastal töötas ettevõttes 1 töötaja.

Palgakulud aastal 2007 olid 79 980.- krooni.

Müügitulu aastal 2007 oli 55 000.- krooni.

Ettevõtte juhataja kuulumise eest juhatusse tasu ei saanud.



Sulev Narusk
juhataja

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

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

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

Juhatus:

Juhatuse esimees Sulev Narusk

2008

BILANSS**VARAD**

(kroonides)	Lisa	31.12.07	31.12.06
---------------	------	----------	----------

Käibevara

Raha ja pangakontod		108 223	178 331
Nõuded ja ettemaksud		989 038	2 499 506
<i>Nõude ostjate vastu</i>		5 900	
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	2	13 077	65 445
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	3	970 061	2 434 061
Varud		12 959	12 959
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>		12 959	12 959

Käibevara kokku		1 110 220	2 690 796
------------------------	--	------------------	------------------

Põhivara

Kinnisvarainvesteeringud	5	2 500 000	
Pikaajalised finantsinvesteeringud		7 052 362	2 495 705
<i>Sidusettevõtete osad</i>	8	2 552 362	2 495 705
<i>Pikaajalised nõuded</i>	11	4 500 000	
Materiaalne põhivara		368 981	533 076
<i>Muu materiaalne põhivara</i>	4	368 981	533 076

Põhivara kokku		9 921 343	3 028 781
-----------------------	--	------------------	------------------

VARAD KOKKU		11 031 563	5 719 577
--------------------	--	-------------------	------------------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**KOHUSTUSED****Lühiajalised kohustused****Võlad ja ettemaksed**

Võlad tarnijatele		6 406	4 270
Viitvõlad		949 519	12 441
<i>Võlad töövõtjatele</i>		15 893	9 575
<i>Maksuvõlad</i>		4 091	
<i>Muud viitvõlad</i>		929 535	2 866

Lühiajalised kohustused kokku		955 925	16 711
--------------------------------------	--	----------------	---------------

Pikaajalised laenukohustused

Laenud	9	5 500 000	
--------	---	-----------	--

Pikaajalised kohustused kokku		5 500 000	0
--------------------------------------	--	------------------	----------

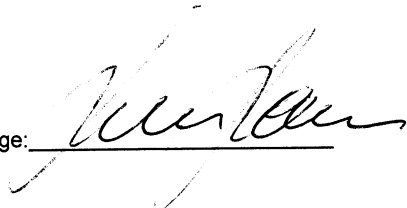
Omakapital osaühingus

Osakapital nimiväärtuses	6	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide kasum		5 158 866	3 287 843
Aruandeaasta kasum		-627 228	2 371 023

Omakapital kokku		4 575 638	5 702 866
-------------------------	--	------------------	------------------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		11 031 563	5 719 577
---------------------------------------	--	-------------------	------------------

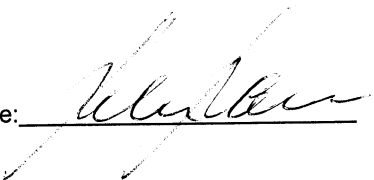
Juhatuse liige:



KASUMIARUANNE

	Lisa	2007	2006
Müügitulu	7	55 000	225 695
BRUTOKASUM (-KAHJUM)		55 000	225 695
Kaubad, toore, matrejal ja teenused			150 848
Mitmesugused tegevuskulud		86 076	69 783
Tööjõu kulud			
a) palgakulu		66 221	60 776
b) sotsiaalmaksud		19 980	18 315
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	180 959	178 505
ÄRIKASUM		-298 236	-252 532
<u>Finantstulud ja -kulud</u>			
b) finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate osadelt	8	56 657	2 485 905
f) Muud finantstulud ja -kulud		-252 737	137 650
Kokku finantstulud ja -kulud		-196 080	2 623 555
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		-494 316	2 371 023
Tulumaks		132 912	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		-627 228	2 371 023

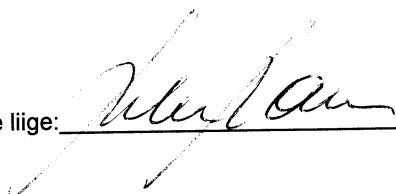
Juhatuse liige:



RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-298 236	-252 532
Korrigeerimised		
Põhivara kulum	180 959	178 505
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	46 471	51 065
Varude muutus		-12 959
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	145 409	8 169
Makstud ettevõtte tulumaks	-132 912	
Kokku rahavood äritegevusest	-58 309	-27 752
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivarade soetamine	-2 516 864	-35 761
Sidusettevõtete soetus		-9 800
Muude finantsinvesteeringute soetus	-4 500 000	
Antud laenud	-100 000	-800 000
Antud laenude tagasimaksed	1 600 000	50 000
Saadud intressid	5 065	105 306
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 511 799	-690 255
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 500 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 500 000	0
RAHAVOOD KOKKU	-70 108	-718 007
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	178 331	896 338
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-70 108	-718 007
Valuutakursside muutuste mõju		
Raha aasta lõpus	108 223	178 331

Juhatuse liige:



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

(kroonides)	Osakapital nimiväärtuses	reservid	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	KOKKU
Saldo 31.12.2006	40 000		4 000	5 658 866	5 702 866
Aruandeaasta kasum				-627 228	-627 228
Välja kuulutatud dividendid				-500 000	-500 000
Kohustuslikku reservkapitali					
Saldo 31.12.2007	40 000		4 000	4 531 638	4 575 638

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**Lisa 1. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL
KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED**

OÜ HKL INVESTEERINGUTE 2007. aasta 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 lisa 2 toodud kasumi-aruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalendid kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

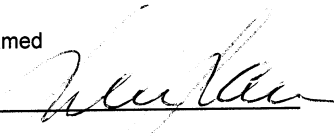
Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmakumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 30 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Inventar	25%
Masinad ja seamed	25%

Juhatusel liige: 

Materiaalse põhivaraale määratud normid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

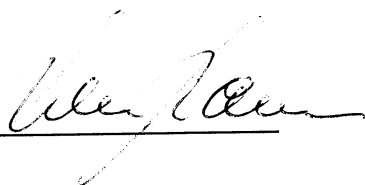
Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatavad ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tütar - ja sidusettevõtted

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

Juhatuses liige:



Lisa 2. MAKSUNÕUDED JA - KOHUSTUSED

(kroonides)

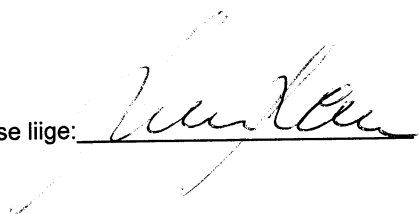
Maksuliik	31.12.07		31.12.06	
	ettemaks	Kohustus	ettemaks	Kohustus
Sotsiaalmaks		2 474	5 014	
Üksikisiku tulumaks		974	2 239	
Käibemaks	13 077		56 708	
Töötuskindlustusmaks		45	90	
Kogumispensionimakse		100	200	
Intressid				
Ettevõtte tulumaks		498	1 194	
KOKKU	13 077	4 091	65 445	0

Lisa 3. MUUD LÜHIAJALISED NÕUDED

(kroonides)

	Summa	Kohustuse lõpp	Intress %	Alus- valuuta	Kokku
Väljaantud lühiajalised laenud	900 000	2 008	4	EEK	900 000
Laekumata intress	70 061				70 061
KOKKU	970 061				970 061

Juhatuse liige:

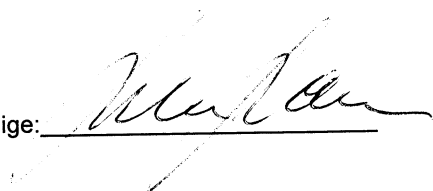


Lisa 4. MATERIAALNE PÕHIVARA

(kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materi- aalne vara	Ettemaksed	KOKKU
<u>Soetusmaksumus</u>					
Soetusmaksumus					
31.12.06		654 805	66 192		720 997
Soetused ja parendused sh lisandunud ettemaksest			16 864		16 864
Ümberklassifitseerimine					
<u>Soetusmaksumus</u>					
31.12.07		654 805	83 056		737 861
<u>Akumuleeritud kulum</u>					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006		163 704	24 217		187 921
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		163704	17 255		180 959
Ümberklassifitseerimine					
<u>Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007</u>		327 408	41 472		368 880
<u>Jääkväärtus</u>					
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006		491 101	41 975		533 076
<u>Jääkväärtus seisuga 31.12.2007</u>		327 397	41 584		368 981

Juhatuse liige:



Lisa 5. KINNISVARAINVESTEERINGUD

(kroonides)

Kinniscarainvesteeringud		
<u>Soetusmaksumus</u>		
Soetusmaksumus		
31.12.06	0	
Soetused ja parendused	2 500 000	
Ümberklassifitseerimine		
<u>Soetusmaksumus</u>		
31.12.07	2 500 000	
<u>Akumuleeritud kulum</u>		
Akumuleeritud kulum		
seisuga 31.12.2006	0	
Aruandeperioodi		
amortisatsioonikulu	0	
Ümberklassifitseerimine		
<u>Akumuleeritud kulum</u>		
seisuga 31.12.2007	0	
<u>Jääkväärtus</u>		
Jääkväärtus		
seisuga 31.12.2006	0	
<u>Jääkväärtus</u>		
seisuga 31.12.2007	2 500 000	

Lisa 6. OSAKAPITAL

(kroonides)

	Osakute arv (tk)	Osakapital
Saldo 31.12.2006	40	40 000
Saldo 31.12.2007	40	40 000

Lisa 7. MÜÜGITULU TEGEVUSALADE JA GEOGRAAFILISTE PIIRKONDADE LÖIKES

(kroonides)

Tegevusala	EMTAK	2 007	2 006
	Äri-ja muu juhtimisalane nõustamine		
Müük/ Eesti		55 000	225 695
Kokku		55 000	225 695

Juhatuses liige:



Lisa 8. PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD SIDUSETTEVÕTJASSE

Ettevõtte pikaajalised investeeringud sidusettevõtjatesse on kajastatud järgnevalt:

(kapitaliosaluse meetod)

Asukohariik	Sidusettevõtja Uuetammi Invest OÜ Eesti
Investeeringu bilansiline maksumus seisuga 31.12.2006	2 495 705
Soetamine	
Investeeringusumma kajastamine kapitaliosaluse meetodil:	
Investeeringuobjekti kasumi(kahjumi) osaga korrigeerimine	56 657
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum(kahjum) kokku	2 552 362
Investeeringu bilansiline maksumus seisuga 31.12.2007	2 552 362
 Sidusettevõtja omakapitali kogusumma seisuga 31.12.2007	 10 417 804
Osalus seisuga 31.12.2007	24,50%

Lisa 9. PIKAAJALISED KOHUSTUSED

(kroonides)

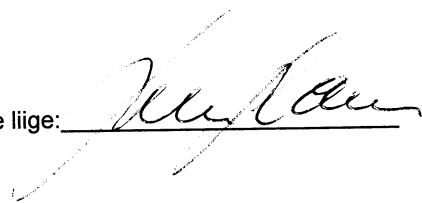
	Summa	Kohustuse lõpp	Intress %	Alus- valuuta
Võetud pikaajaline laen	5 500 000		7	EEK
KOKKU	5 500 000			

Sealhulgas:

Lühiajaline osa

Pikaajaline osa 5 500 000

Juhatuses liige:



Lisa 10. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

(kroonides)

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

- Osaühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nendega seotud ettevõtted

Tehingud seotud osapooltega on kajastatud järgnevalt:

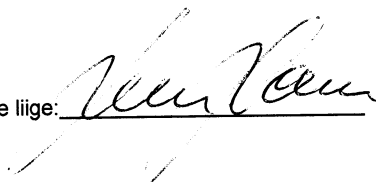
	2007	2006
Antud pikaajaline nõue/seltsinguleping		
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	4 500 000	
Ostetud kaubad ja teenused		
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	15 902	10 860
Antud laenud		
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte		750 000
Antud laenudelt arvestatud intress		
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	36 000	32 344

Saldod seotud osapooltega on kajastatud järgnevalt:

	31.12.07	31.12.06
Tasumata arved		
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	6 407	4 270
Laenu nõue		
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	900 000	900 000
Intressinõue		
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	70 061	34 061
Muu nõue (seltsingulepingu alusel)		
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	4 500 000	

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindu

Juhatuse liige:

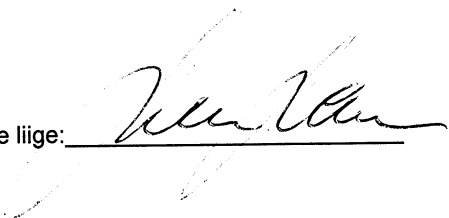


Lisa 11. PIKAAJALISED NÕUDED

(kroonides)

	Summa	Kohustuse lõpp	Intress %	Alus- valuuta
Antud seltsingulepingu alusel	4 500 000		0	EEK
KOKKU	4 500 000			

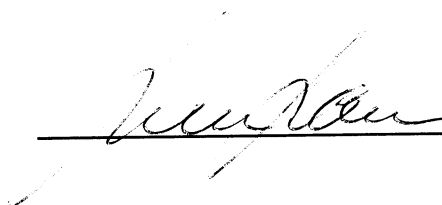
Juhatuse liige:



Juhataja allkiri 2007.a. majandusaasta aruandele

OÜ HKL INVESTEERINGUTE juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande

Sulev Narusk juhatuse esimees

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Sulev Narusk', is written over a horizontal line.

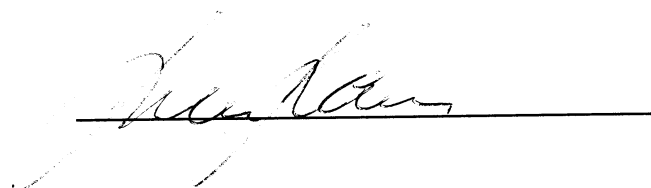
2008

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

HKL Investeeringute OÜ jaotamata kasum on:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum		5 158 866
2007.a. puhaskasum(-kahjum)	-	627 228
Kokku jaotamata kasum		4 531 638

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata



2 008

Sulev Narusk
Juhatuse esimees

HKL INVESTEERINGUTE OÜ

Üle 10 % osakuid omavate osanike nimekiri

Sulev Narusk

Isikukood

36005180243

Aadress

Männimetsa tee 24

Eesti Vabariik

~~Osakute liik~~

~~nimeline~~

Osakute arv

1

Osakute nimiväärtus

40 000

Juhatuses liige:

