

366137

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

06-07-2009

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

HTB Investeeringute AS

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2008
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2008

Äriregistri kood 10392018
Aadress: Tartu mnt 43, Tallinn
Telefon: +3725298252

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne (<i>SKEEM 1</i>)	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Muud nõuded	14
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed	15
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Bioloogilised varad	15
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 8 Tütar - ja sidusettevõtted	16
Lisa 9 Muud aktsiad ja väärtpaberid	18
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 11 Materiaalne põhivara	19
Lisa 12 Kapitalirent	20
Lisa 13 Kasutusrent	20
Lisa 14 Laenukohustused	21
Lisa 15 Viitvõlad	21
Lisa 17 Omakapital	22
Lisa 18 Äritulu	22
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 21 Muud äritulud ja -kulud	23
Lisa 22 Müügitulu tegevusalade lõikes	24
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	24
Lisa 24 Laenude tagatised ja panditud vara	24
Lisa 25 Tehingud seotud osapooltega	25
Lisa 27 Emaettevõtte aruanded	26
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele	30
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE	31
KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	32
Müügitulu jaotus vastavalt EMTAK klassifikaatorile	33



TEGEVUSARUANNE

HTB Investeeringute AS on asutatud 25.02.1998. Koos oma tütarettevõttega Esna T OÜ (asutatud 14.05.2004.) ja tütre tütarettevõttega OÜ Põhjaka Mõis (asutatud 15.08.2007.) moodustatakse kontsern, mille peamisteks tegevusaladeks on lühi- ja pikaajalised investeeringud väärtpaberitesse ja kinnisvarasse.

HTB Investeeringute AS tütarfirma Esna T OÜ on 2008. aastal tegelenud põhiliselt Esna mõisa ja Vodja mõisa renoveerimistöödega. OÜ Esna T omanduses olev Vodja mõis on endiselt renditud Rocca al Mare Koolile. Põhjaka mõis on antud rendile MTÜ Maatoidu Ühingule. 2009.aastal alustab rentnik Põhjaka mõisas renoveerimistööd eesmärgiga rajada mõisa restoran ja kohaliku toidukultuuri keskus.

2008.aastal oli väärtpaberiturgudel oluline langus, seetõttu jäid ka investeerimisportfellide tootlused negatiivseks, mitmeid investeeringuid tuli oluliselt alla hinnata. Majandusaasta jooksul suurendati osalust AS-s Freenergy, asutati koos teiste AS Freenergy aktsionäridega OÜ Merenergy. Uute investeeringutena soetati osalus AS-s Eften Kinnisvarafond, AS-s Eften Capital ja OÜ-s Stigo.

Aktsiaselts jätkab tegutsemist finantsinvesteeringute vallas ka järgmisel aruandeaastal otsides uusi investeerimisvõimalusi ja mitmekesistades oma investeeringute portfelli.

Emaettevõtte HTB Investeeringute AS töötasufond moodustas 2008.aastal 562 801 krooni, töötajate arv oli 4. Juhatusel liikmele maksti tasu 36 000 krooni. Nõukogu liikmetele tasu ei makstud. Tütarettevõttes OÜ Esna T oli 2008. aastal keskmine töötajate arv 8 ja nende arvestatud töötasude summa oli 1 315 688 krooni. Juhatusel liikmele tasusid ei makstud.

Olulisemad konsolideerimisgrupi kohta käivad suhtarvud ja nende arvestamise meetodika:

Näitajad	2008	2007
Kasumi kasv %	-395,10	-30,83
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,34	1,55
Varade tootlus %	-11,75	5,54
Omakapitali tootlus %	-12,50	6,28

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2008 – puhaskasum 2007) / puhaskasum 2007 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Juhatusel liige



KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

HTB Investeeringute AS juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2008 ja aastaaruande koostamispäeva 25.06.2009 vahemikul.

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

Juhatuse hinnangul on HTB Investeeringute AS ja tema tütarettevõtte jätkuvalt tegutsevad majandusüksused.

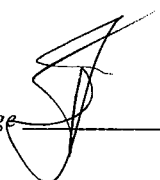
Juhatus kinnitab 2008.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 26. juuni 2009.a

Hannes Tamjärv

juhatuse liige

Juhatus liige



Alkirjastatud
Identiifimislooleks

Arsti
OS RIMECO

Konsolideeritud bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	4 497 866	6 595 465
Ostjatelt laekumata arved		188 009	49 685
Muud nõuded	3	15 883 890	48 211 697
Viitlaekumised ja ettemaksed	4	10 264 331	4 149 377
Varud	5	238 822	243 861
Bioloogilised varad	6	0	4 500
Käibevara kokku		31 072 918	59 254 585
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7,8,9	203 240 235	239 813 051
Kinnisvarainvesteeringud	10	7 368 874	7 445 708
Materiaalne põhivara	11	15 324 102	12 017 122
Bioloogilised varad	6	44 000	128 200
Põhivara kokku		225 977 211	259 404 081
VARAD KOKKU		257 050 129	318 658 666
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14	37 718	19 543 528
Võlad tarnijatele		67 606	94 193
Maksuvõlad	16	3 008 556	4 091 298
Viitvõlad	15	10 386 878	14 302 025
Lühiajalised kohustused kokku		13 500 758	38 031 044
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	14	677 955	715 673
Pikaajalised kohustused kokku		677 955	715 673
KOHUSTUSED KOKKU		14 178 713	38 746 717
OMAKAPITAL			
Aksiakapital	17	690 000	690 000
Ülekurss		42 305 023	42 305 023
Kohustuslik reservkapital		69 000	69 000
Muud reservid		874 969	874 969
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		231 803 459	225 596 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-32 871 035	10 376 152
OMAKAPITAL KOKKU		242 871 416	279 911 949
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		257 050 129	318 658 666

Juhatuses liige



 Aruanne koostanud
 Kõnealuse aruandekoostaja

2008.12.31

Allkiri 5

OÜ FIMESS

Konsolideeritud kasumiaruanne (SKEEM 1)
(kroonides)

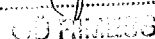
	Lisa nr	2008	2007
Tulu finantsinvesteeringutest	18,22	-36 137 178	8 739 843
Dividenditulu	18	202 364	1 071 695
Muud äritulud	21	89 096	1 887 249
Põllumajandusliku toodangu varude muutus		6 500	8 800
Kaubad, toore, materjal ja teenused	19	-1 355 460	-3 349 210
Mitmesugused tegevuskulud	20	-2 439 436	-2 726 759
Tööjõu kulud			
	<i>Palgakulu</i>	<i>-2 254 816</i>	<i>-1 869 178</i>
	<i>Sotsiaalmaksud</i>	<i>-753 417</i>	<i>-622 363</i>
Tööjõu kulud kokku		-3 008 233	-2 491 541
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1,10,11	-495 403	-11 494 271
Muud ärikulud	21	-5 684 328	-347 121
Ärikasum (-kahjum)		-48 822 078	-8 701 315
Finantsulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud	23	15 943 032	18 851 646
Finantstulud ja -kulud kokku		15 943 032	18 851 646
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-32 879 046	10 150 331
Tulumaks		-8 011	-225 821
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-32 871 035	10 376 152

Juhatusel liige



 Allkirjastatud
 Identiteetseimiseks

Allkiri



Konsolideeritud rahavoogude aruanne
(kaudmeetodil, alustades ärikasumist)
(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-48 822 078	-8 701 315
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11	495 403	11 494 271
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		-55 085	-1 800 583
Finantsinvesteeringute väärtuse kasv		-28 129 220	14 805 573
Finantstulud ja -kulud		-18 597 297	3 511 398
Kapitaliosaluse kasum (- kahjum) (sidusettevõtte)	8	36 940 809	15 340 248
Kasum (kahjum) sidusettevõtte müügist	23	-9 133	-834 636
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		97 834 640	781 699
Varude muutus	5	5 039	-142 396
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-3 682 464	-5 164 299
Makstud intressid		-269 730	-45 606
Makstud ettevõtte tulumaks		1 007 571	-1 117 431
Kokku rahavood äritegevusest		36 718 455	28 126 923
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja bioloogilise põhivara soetus	11	-3 725 549	-14 558 292
Kinnisvarainvesteeringu soetus	10	0	-1 653 000
Materiaalse ja bioloogilise põhivara müük	11	55 085	3 879 661
Muude investeeringute soetus	9	-6 335 926	-3 030 000
Sidusettevõtete soetus		-37 500 000	-14 000
Sidusettevõtete müük		20 000	866 837
Antud laenud		-19 700 000	-64 679 154
Antud laenude tagasimaksed		49 689 000	39 813 307
Saadud dividendid		4 214 865	1 071 695
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-13 282 525	-38 302 946
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	23 553 066
Saadud laenude tagasimaksed		-19 507 091	-3 930 452
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	12	-36 438	-34 492
Makstud dividendid		-5 990 000	-4 250 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-25 533 529	15 338 122
Rahavood kokku		-2 097 599	5 162 099
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	6 595 465	1 433 366
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-2 097 599	5 162 099
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	4 497 866	6 595 465

Juhatusel liige



 Arutanud
 idon. konsolideerimiseks

 Arutanud
 CO-AR-2008

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

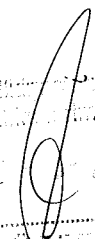
	Aktisia- kapital	Ülekurss	Kohus- tuslik reserv- kapital	Muud reservid	Jaotamata kasum/ kahjum	Aruandeaast a kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	690 000	42 305 023	69 000	874 969	130 047 622	69 402 195	243 388 809
Eelmise perioodi kasum	0	0	0	0	69 402 195	-69 402 195	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	0	26 146 988	26 146 988
Saldo seisuga 31.12.2006	690 000	42 305 023	69 000	874 969	199 449 817	26 146 988	269 535 797
Eelmise perioodi kasum	0	0	0	0	26 146 988	-26 146 988	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	0	10 376 152	10 376 152
Saldo seisuga 31.12.2007	690 000	42 305 023	69 000	874 969	225 596 805	10 376 152	279 911 949
Eelmise perioodi kasum	0	0	0	0	10 376 152	-10 376 152	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	0	-32 871 035	-32 871 035
Korrigeerimise kanne					-4 169 498		-4 169 498
Saldo seisuga 31.12.2008	690 000	42 305 023	69 000	874 969	231 803 459	-32 871 035	242 871 416

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 17.

Juhatuses liige



Alldiri



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

HTB Investeeringute AS 2008. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2008. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad HTB Investeeringute AS (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte Esna T OÜ ning tütre tütarettevõtte Põhjaka mõis Oü finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel Eesti kroonidesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse 31. detsembril kehtinud Eesti panga ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

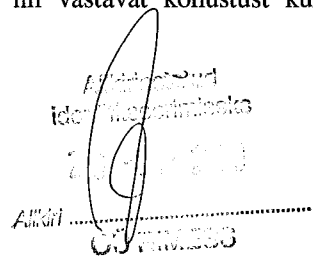
Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.



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.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille tähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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

Tulevate perioodide kulud

Ettemaksed teenuste eest all on kajastatud renditud põhivaradele tehtud rekonstrueerimis- ja remondikulud, mis vastavalt juhatause edaspidistele otsustele müüakse rentnikule maha või kui põhivara ostetakse omale, siis liidetakse ostetud põhivara maksumusele.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Põllumajanduslik toodang

Põllumajanduslik toodang ja põllumajanduse lõpetamata toodang on bilansis kajastatud õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse määramisel on arvestatud prognoositavaid turuhindu.

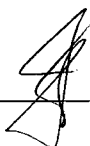
Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Ettevõtte juhtkonna hinnangul on põllumajandustootmine ebaoluline tegevusala. Põhikarja loomi kajastatakse bilansis eraldi iseseisva rühmana "Tootvad bioloogilised varad", vastavalt varade valmidusastme järgi kas küpsete või ebaküpsete bioloogiliste varade rühmas. Tarbitavate varade koosseisus kajastatakse ettevõtte juhtkonna hinnangul kitsetallesid ja mahakülvatud talivilja kulud.

Põllumajanduslik toodang on bioloogilisest varast saadav või eraldatav toodang. Põllumajandusliku toodangu all kajastatakse bilansis "Omatoodetud sööta ja seemet". Põllumajandusliku toodangu hilisemal kajastamisel lähtutakse juhendist RTJ 4 "Varud".

Bioloogilisi varasid, mille väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Taliteravilja kajastatakse bioloogilise vara soetusmaksumuses, kuna vara ei ole pärast soetamist oluliselt bioloogiliselt muundunud.

Juhatause liige



Arvestatud
Ida-Tallinna
2009.01.10
Allkiri10
COFINAS

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumusest, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 komponentide kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgmised amortisatsiooninormid:

Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5-8% aastas
Seadmed	20% aastas
Transpordivahendid	20-33% aastas
Muu inventar ja arvutustehnika	33-50% aastas

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Lõpetamata ehitus

Lõpetamata ehituse all on kajastatud oma põhivara rekonstrueerimise- ja remondikulud, mis objekti valmimisega liidetakse põhivara maksumusele juurde ja hakatakse siis koos amortiseerima.

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 soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Ehitiste ja rajatiste amortisatsiooninormiks on 1% aastas. Maad ei amortiseerita.

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Juhatuse liige



Alldirigeeritud
Idonitav
2008.09.30
Alldiri
CÜ RINEOS

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantsvarad ja -kohustused

Kõik finantsvarad ja -kohustused (lühiajalised finantsinvesteeringud, nõuded ostjate vastu, võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded ning võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse sisemise intressimäära meetodit.

Finantsvara eemaldatakse bilansis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse finantsvara üle.

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 ning 31.12.2005 kehtis maksumäär 23/77) 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.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäanud kasuliku eluea jooksul.

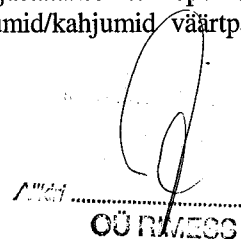
Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba õiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele. Kasumid/kahjumid väärtpapierite


OÜ HTB/2008

müügist, õiglasele väärtusele ümberhindlusest, korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil allahindlused ja dividenditulud on kajastatud kasumiaruandes ärituluna.

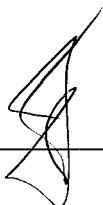
Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Juhatuses liige



Aruandaja



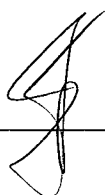
13

Lisa 2 Raha

	31.12.2008	31.12.2007
Kassa	8 899	899
Pangakontod EEK	488 967	441 213
Pangakontod USD	0	3
Üleöödeposiit EEK	4 000 000	6 153 356
Raha ja pangakontod kokku	4 497 866	6 595 465

Lisa 3 Muud nõuded

Tagasimakse tähtaeg				
	Saldo 31.12.2008	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressimäär
Laenud sidusettevõtete vastu	37 229 000	13 340 000	23 889 000	5-7%
Laenud juriidilised isikud	9 328 462	830 308	8 498 154	0-10%
Laenud füüsilised isikud	3 452 235	2 643 890	808 345	0-5%
Kokku	50 009 697	16 814 198	33 195 499	
sh lühiajaline osa	16 814 198			
Sh ebatõenäoline	-930 308			
Kokku lühiajaline nõue	15 883 890			
sh pikaajaline osa (lisa 7)	33 195 499			
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressimäär
Laenud sidusettevõtete vastu	40 000 000	40 000 000	0	0
Laenud juriidilised isikud	36 912 462	5 810 770	31 062 154	0-10%
Laenud füüsilised isikud	3 506 235	3 331 235	175 000	0-5%
Kokku	80 418 697	49 142 005	31 237 154	
sh lühiajaline osa	49 142 005			
Sh ebatõenäoline	-930 308			
Kokku lühiajaline nõue	48 211 697			
sh pikaajaline osa (lisa 7)	31 237 154			




Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Intressid	5 298 293	3 307 470
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 16)	2 963	448 132
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	4 963 075	393 775
Sh Esna mõisaga seotud kulud	4 647 984	0
sh kasutusrent	252 599	216 485
Viitlaekumised kokku	10 264 331	4 149 377

Lisa 5 Varud

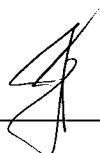
	31.12.2008	31.12.2007
Tooraine ja materjal	109 272	39 023
Müügiks ostetud kaubad	122 169	96 841
Ettemaksed varude eest	7 381	107 997
Varud kokku	232 822	243 861

Lisa 6 Bioloogilised varad

(kroonides)

	Tarbitavad ebaküpsed bioloogilised varad	Tootvad küpsed bioloogilised varad	Kokku bioloogilised varad
Saldo 01.01.2007	5 500	79 500	85 000
Kasum või kahjum varade õiglase väärtuse muutumisest, millest on maha arvatud hinnangulised müügiga seotud kulutused	2 700	40 500	43 200
Varade soetamisest tingitud väärtuse suurenemine	2 600	10 200	12 800
Varade müümisest tingitud väärtuse vähenemine	-5 900	0	-5 900
Varade väärtuse vähenemine tulenevalt põllumajandusliku toodangu saamisest	0	0	0
Muud muutused	-400	-2 000	-2 400
Saldo 31.12.2007	4 500	128 200	132 700

Juhatusel liige



Akk



15

(kroonides)	Tarbitavad ebaküpsed bioloogilised varad	Tootvad küpsed bioloogilised varad	Kokku bioloogilised varad
Saldo 01.01.2008	4 500	128 200	132 700
Kasum või kahjum varade õiglase väärtuse muutumisest, millest on maha arvatud hinnangulised müügiga seotud kulutused	0	-29 700	-29 700
Varade soetamisest tingitud väärtuse suurenemine	0	0	0
Varade müümisest tingitud väärtuse vähenemine	-4 500	-52 500	-57 000
Varade väärtuse vähenemine tulenevalt põllumajandusliku toodangu saamisest	0	0	0
Muud muutused	0	-2 000	-2 000
Saldo 31.12.2008	0	44 000	44 000

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2008	31.12.2007
Sidusettevõtte aktsiad ja osad (lisa 8)	104 454 809	45 161 714
Muud aktsiad ja väärtpaberid (lisa 9)	65 589 928	163 414 183
Muud pikaajalised nõuded (lisa 3)	33 195 499	31 237 154
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	203 240 235	239 813 051

Lisa 8 Tütar - ja sidusettevõtted

HTB Investeeringute AS omas osalusi järgmistes tütaretevõtetes:

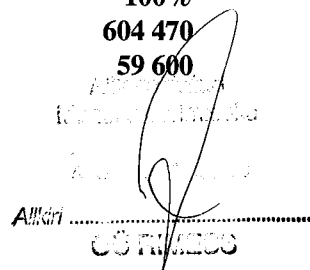
Esna T OÜ**Põhjaka Möis OÜ****Seis 31.12.2007**

Osaluse % seisuga	100%	0%
Soetusmaksumus aasta alguses	4 000 000	0
Soetamine mitterahalise sissemaksega	4 040 000	0
Soetamine rahalise sissemaksega	0	40 000
Osaluse % aasta lõpus	100%	100%
Soetusmaksumus aasta lõpus 31.12.2007	8 040 000	40 000

Seis 31.12.2008

Osaluse % seisuga	100%	100%
Soetusmaksumus aasta alguses	8 040 000	40 000
Soetamine mitterahalise sissemaksega	11 000 000	564 470
Osaluse % aasta lõpus	100%	100%
Soetusmaksumus aasta lõpus 31.12.2008	19 040 000	604 470
Osaluse omakapital	2 048 435	59 600

Juhatuse liige

Tütaretevõtete omakapitalid seisuga 31.12.08:

	Esna T OÜ	Põhjaka Mõis OÜ
osakapital	160 000	40 000
registreerimata osakapital	40 000	8 000
ülekurs	7 880 000	556 470
registreerimata ülekurs	10 960 000	0
eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 566 896	-139 829
aruandeaasta kasum	-9 424 669	-405 041
Omakapital kokku	2 048 435	59 600

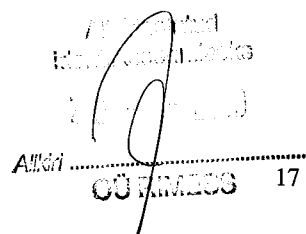
HTB Investeeringute As omas osalusi järgmistes sidusettevõtetes.

Asukoht	Freenergy AS Eesti	Puupank AS Eesti Puidu	Merenergy Oü	Kokku
Põhitegevusala	Tuuleparkide rajamine EMTAK 35113	väiketööstus EMTAK 16291,16101		
Osaluse % aasta alguses	24,37%	33,33%		
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	45 161 714	0		45 161 714
Soetusmaksumus aasta alguses	30 000 000	14 000		30 014 000
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	15 354 248	-14 000		15 340 248
Osaluse % aasta lõpus	24,37%	33,33%		
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus				
kapitaliosaluse meetodil	45 161 714	0		45 161 714
Soetusmaksumus aasta lõpus 31.12.2007	30 000 000	14 000		30 014 000
Osaluse % aasta alguses	24,37%	33,33%	0,00%	
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	45 161 714	0	0	45 161 714
Soetusmaksumus aasta alguses	30 000 000	14 000	0	30 014 000
Soetamised	33 750 000	0	3 750 000	37 500 000
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	36 918 128	28 104	-5 423	36 940 809
Osaluse % aasta lõpus	24,37%	33,33%	24,37%	
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus				
kapitaliosaluse meetodil	100 668 128	42 104	3 744 577	104 454 809
Soetusmaksumus aasta lõpus 31.12.2008	63 750 000	14 000	3 750 000	67 514 000

Sidusettevõtete omakapitalid seisuga 31.12.08:

	Freenergy AS	Merenergy OÜ	Puupank AS
Aktsia/ osakapital	261 600 000	492 400	42 000
ülekurs	3 000 000	14 895 100	0
kohustuslik reservkapital	2 616 000	0	0
riskimaandamise reserv	-11 821 184	0	0
eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 934 280	-22 252	84 327
vähemusosa	11 753 089	0	0
Omakapital kokku	413 082 185	15 365 248	126 327

Juhatuse liige

Lisa 9 Muud aktsiad ja väärtpaberid

Aktsiad ja väärtpaberid korrigeeritud soetusmaksumuses

	Rocca al Mare Koolimaja AS		Kodumajagrupi AS		Meta EKS SP		Puhas Tuul OÜ		Bulmonix Trade OÜ		Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud
Algsaldo 31.12.2006	325 000	5 010 000	75 000	1 350 000	24 225	954 800			1	10 867	7 325 667
Lõppsaldo 31.12.2006	325 000	5 010 000	75 000	1 350 000	24 225	954 800			1	10 867	7 325 667
Korrigeeritud soetusmaksumus 31.12.2006	325 000	5 010 000	75 000	1 350 000	24 225	954 800			1	10 867	7 325 667
Investeeringu ost		3 000 000					1	30 000			3 030 000
Investeeringu müük					-814	-32 201					-32 201
Korrigeeritud soetusmaksumus 31.12.2007	325 000	8 010 000	75 000	1 350 000	23 411	922 599	1	30 000	1	10 867	10 323 466
Investeeringu ost							1				0
Investeeringu müük									-1	-10 867	-10 867
Soetusmaksumuse korrigeerimine		-623 074									-623 074
Korrigeeritud soetusmaksumus 31.12.2008	325 000	7 386 926	75 000	1 350 000	23 411	922 599	2	30 000	0	0	9 689 525

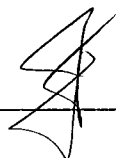
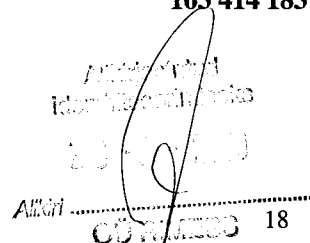
	Eften Capital AS		Eften Kinnisvara AS		Stigo OÜ		Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud
	Kogus	Summa	Kogus	Summa	Kogus	Summa	Summa
Algsaldo 31.12.2007	0	0	0	0	0	0	0
Investeeringu ost	16 666	166 660	100 000	1 000 000	7 200	1 080 000	2 246 660
Soetusmaksumuse korrigeerimine				-1 000 000		-661 502	-1 661 502
Korrigeeritud soetusmaksumus 31.12.2008	16 666	166 660	100 000	0	7 200	418 498	585 158

Kokku pikaajalised investeeringuid summas 10 274 683 eesti krooni (2007: 10 323 466 krooni).

Aktsiad ja väärtpaberid õiglases väärtuses

	31.12.2008	31.12.2007
Investeeringisportfellid		
Aktsiad	1 243 831	19 994 160
Fondide osakud	4 972 647	53 209 453
Alternatiivsed investeeringud	6 782 580	36 157 770
Võlakirjad	11 448 624	11 672 389
Valuuta- ja rahturg	2 463 291	7 733 773
Investeeringisportfell kokku	26 856 973	129 832 546
Muud aktsaid ja võlakirjad	28 458 272	23 258 171
Lõppsaldo	55 315 245	153 090 717
Aktsiad ja väärtpaberid õiglases väärtuses kokku (lisa 7)	65 589 928	163 414 183

Juhatuses liige

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

	Maa	Ehitused	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2007	3 784 960	3 730 540	7 515 500
Soetusmaksumus 31.12.2008	3 784 960	3 730 540	7 515 500
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	73 645	73 645
Aruandeaastal arvestatud kulum	0	35 683	35 683
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	0	109 328	109 328
Aruandeaastal arvestatud kulum	0	37 388	35 683
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	0	146 716	145 011
Jääkmaksumus 31.12.2007	3 784 960	3 621 212	7 406 172
Jääkmaksumus 31.12.2008	3 784 960	3 583 824	7 368 784

Kinnisvara investeeringute rentimisest saadud tulu leiab kajastamist lisas 13.

Lisa 11 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Ettemaksed põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2007	5 009 153	1 382 338	199 937	17 478 220	24 069 648
Soetamine	0	11 000	193 860	2 000 000	2 204 860
Müük ja mahakandmine (-)	0	-212 712	0	0	-212 712
Soetusmaksumus 31.12.2008	5 009 153	1 180 626	393 797	19 478 220	26 061 796
Akumuleeritud kulum	283 933	1 016 742	116 316	116 316	1 416 991
Aruandeaastal arvestatud kulum	124 178	288 884	67 304	0	480 366
Müük ja mahakandmine (-)	-30 170	-668 284	-124 602	0	-823 056
Põhivara allahindlus (-)	0	0	0	-10 978 220	-10 978 220
Akumuleeritud kulum	377 941	637 342	59 018	11 094 536	12 168 837
Aruandeaastal arvestatud kulum	124 440	246 212	87 454	0	458 106
Müük ja mahakandmine (-)	0	-212 712	0	0	-212 712
Põhivara korrigeerimine	0	0	0	-1 676 537	-1 676 537
Akumuleeritud kulum	502 381	670 842	146 472	9 417 999	10 737 694
Jääkmaksumus 31.12.2007	4 631 212	744 996	140 919	6 500 000	12 017 122
Jääkmaksumus 31.12.2008	4 506 772	509 784	247 325	10 060 221	15 324 102

Juhatuse liige



Arvestatud
Identifitseerimiseks
11.12.2008
Allkiri
OÜ RMZSS 19

Lisa 12 Kapitalirent**Kapitalirendi korras soetatud põhivara**

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

Materiaalse põhivara grupp (kroonides)	Masinad ja seadmed	
Soetusmaksumus 31.12.2006		167 797
Soetusmaksumus 31.12.2007		167 797
Soetusmaksumus 31.12.2008		167 797
Arvestatud põhivara kulumit 2006		33 564
Arvestatud põhivara kulumit 2007		33 564
Arvestatud põhivara kulumit 2008		33 564
Jääkmaksumus 31.12.2006		82 427
Jääkmaksumus 31.12.2007		48 863
Jääkmaksumus 31.12.2008		15 299
Kapitalirent		
Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed 31.12.2008	Masinad ja seadmed 31.12.2007
Kohustus a. lõpuks	18 984	55 422
sh makseperiood alla 1 aasta	18 984	36 438
sh makseperiood 1-5 aastat (Lisa 14)	0	18 984
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	36 438	34 492
Aruandeperioodil makstud intressid	2 139	4 084
Alusvaluuta	EEK	EEK
Maksetähtajad	Iga kuu	Iga kuu
Keskmine intressimäär	5,5%	5,5%

Lisa 13 Kasutusrent

Kasutusrent (kroonides)	Masinad ja seadmed 2008	Masinad ja seadmed 2007
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestavatest		
rendilepingutest:	2 146 568	504 559
sh makseperiood alla 1 aasta	526 046	1 936 018
sh makseperiood 1-5 aastat	1 620 522	462 530
Aruandeperioodi rendikulu kasutusrendilepingutest	871 265	1 473 488
Alusvaluuta	EEK	EEK
Maksetähtajad	Iga kuu	Iga kuu

Juhatuses liige



 Allkirjastatud
 Identifitseerimiseks

23.12.2008

Allkiri

OÜ INVEST

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrent

Kasutusrendi nõue (kroonides)	Esna mõis	Maa	Vodja mõisa köök	Vodja mõis
Nõue seisuga 31.12.2008	500	0	6 006	42 000
2008 .a. loodetavad rendimaksed	6 000	85 500	24 000	200 000
Aruandeperioodil saadud põhiosamaksed	2 000	31 400	20 020	165 756

Lisa 14 LaenukohustusedTagasimakse tähtaeg

	Saldo 31.12.2008	12 kuu jooksul	pikem kui 12 kuud	Tagasimakse tähtaeg	Keskmine intressi- määr
Kapitalirendikohustused (lisa 12)	18 984	18 984	0	Juuli 2009	5,5%
Eesti Vabariigi Hüpoteek	696 689	18 734	677 955		
Kokku	715 673	37 718	677 955		
sh pikaajaline osa	677 955				

	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	pikem kui 12 kuud	Tagasimakse tähtaeg	Keskmine intressimäär
Kapitalirendikohustused (lisa 12)	55 422	36 438	18 984	Juuli 2009	5,5%
Eesti Vabariigi Hüpoteek	715 423	18 734	696 689		
Hansapanga laen	19 488 356	19 488 356			
Kokku	20 259 201	19 543 528	715 673		
sh pikaajaline osa	715 673				

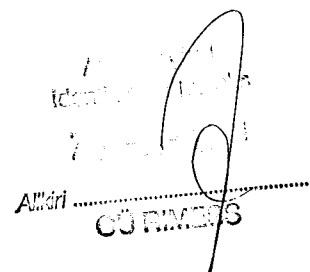
Muude võlakohustuste all leiab kajastamist Eesti Vabariigi hüpoteekid, mille maksetähtajad jäävad aastate 2022 – 2053 vahemikku

Lisa 15 Viitvõlad

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad töövõtjatele	194 140	350 401
Dividendivõlad (lisa 25)	7 925 000	13 915 000
Muud viitvõlad	2 567 738	36 624
Viitvõlad kokku	10 386 878	14 302 025

Muudes viitvõlgades kajastub ettevõtte kohustus, mis realiseerus bilansijärgselt 2009. aastal, seoses ettevõtte Soya Foods Baltic OÜ pankrotiga muutus laenude (Swedbank As , 01101856L, 01101857L, 01101858L käendusnõue toimivaks summas 2 250 000 eesti krooni.

Juhatuse liige

Lisa 16 Maksunõuded ja –kohustused

	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks (lisa 4)	2 963	17 964	446 124	1 997
Ettevõtte tulumaks		2 826 603		3 843 974
sh tulumaks erisoodustustelt	0	2 235	0	4 024
sh tulumaks dividendidelt	0	2 834 368	0	3 839 950
Üksikisiku tulumaks	0	55 687	0	78 497
Sotsiaalmaks	0	101 094	0	157 041
Kohustuslik kogumispension	0	4 308	0	6 589
Töötuskindlustusmaks	0	2 900	0	3 200
Maamaks (lisa 4)	0	0	2 008	0
Kokku	2 963	3 008 556	448 132	4 091 298

Lisa 17 Omakapital

	31.12.2008	31.12.2007
Aktiakapital (kroonides)	690 000	690 000
Aktsiate arv (tk)	6 900	6 900
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	100	100

Vastavalt HTB Investeeringute AS põhikirjale on aktiakapitali minimaalseks suuruseks 400 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 1 600 000 krooni. 2008. aastal uusi aktsiaid ei emiteeritud.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2008.a moodustas 198 932 424 krooni (2007. a. 235 972 957 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 157 156 615 krooni (2007. a. 186 418 636 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 (kuni 31.12.2008 kehtis maksumäär 21/79) netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 41 775 809 (2007. a. 49 554 321 krooni).

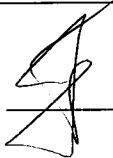
Lisa 18 Äritulu

	2 008	2 007
Tulu finantsinvesteeringutest (lisa 22)	-36 137 177	8 739 843
sh väärtpaperite väärtuse muutusest	-37 621 003	7 012 561
Dividenditulud	202 364	1 071 695
Äritulu kokku	-35 964 813	9 811 538

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2008	2007
Materjalid	968 085	1 255 884
Elekter	132 367	220 836
Kütus	108 146	50 691
Ostetud teenused	146 862	1 821 799
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	1 355 460	3 349 210

Juhatuses liige



Alldirigeeritud
Identifitseerimiseks

22.12.2008

Allkiri
OÜ RAMES

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

	2008	2007
Varade kasutusrent (lisa 13)	871 265	504 559
Ostetud teenused	339 071	312 123
Sideteenused	85 995	64 431
Kindlustusmaksed	203 809	130 031
Maksud	14 684	14 459
Komandeeringukulud	0	12 481
Täiend-ja ümberõppekulud	1 370	6 952
Väheväärtuslik väikevara	300 248	265 105
Raamatupidamise ja auditeerimise teenused	157 544	93 506
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	59 380	21 850
Erisoodustused	80 086	101 776
Lepingutasud, riigilõivud, juriidilised kulud	0	13 598
Reklaam	40 088	72 133
Ebatõenäolised nõuded	0	930 308
Ruumide rent	110 618	72 747
Muud tegevuskulud	175 278	110 700
Mitmesugused tegevuskulud kokku	2 439 436	2 726 759

Lisa 21 Muud äritulud ja -kulud**Muud äritulud**

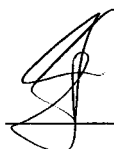
	2008	2007
Kasum põhivara müügist	55 085	1 800 583
Dotatsioonid riigieelarvest	33 912	34 613
Muud äritulud	96	52 053
Muud äritulud kokku	89 096	1 887 249

Muud ärikulud

	2008	2007
Kingitused, annetused	175 277	319 738
Muud ärikulud	5 509 051	27 383
s.h. auto omatarbe käibemaks	2 745	5 866
Muud ärikulud kokku	5 684 328	347 121

Muudes ärikuludes sisaldub Esna mõisa edasiantavate kulude allahindlus vastavalt mõisa tegelikule väärtusele hindamisakti alusel.

Juhatusel liige



Auditeeritud
 loetud ja kontrollitud
 2009.01.23
 Allkiri
 OÜ RAMESS

Lisa 22 Müügitulu tegevusalade lõikes

Tulu finantsinvesteeringutest kajastub ka ettevõttele saadav müügitulu, mis jaguneb alljärgnevalt:

Müügitulu tegevusalade lõikes

Tegevusala kood	Tegevusala	2008	2007
68201	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	278 201	388 198
01501	Segapõllumajandus	33 863	34 095
56211	Toitlustamine üritustel	866 143	291 942
55901	Muu majutus	53 132	56 092
46131	Puidu- ja ehitusmaterjalide vahendamine	252 487	956 955
Kokku		1 483 826	1 727 282

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

Piirkond	2008	2007
Eesti	1 483 826	1 727 282

Lisa 23 Finantstulud ja –kulud

	2008	2007
Intressikulud	2 451 436	4 283 784
Finantstulud ja –kulud investeeringutelt sidusettevõttesse (lisa 8)	36 940 809	15 340 248
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-150 515	-1 721 335
Muud finantstulud ja –kulud	-23 298 698	948 949
s.h. osade müügist saadud finantstulu	9 133	834 636
Finantstulud ja – kulud kokku	15 943 032	18 851 646

Lisa 24 Laenuade tagatised ja panditud vara

Kapitalirendi tagatise nimetus	Maksumus	
	2008	2007
Kaubik VW Transporter TDI DOKA	167 797	167 797

Hansapanga Laenulepingu 07-213947-JK tähtaeg oli 29.11.2008, laen on antud EUR'ides intressiga 6,126% ning tagatud investeerimisportfelliga väärtuses 124 064 715 EEK. Laen on tagastatud ennetähtaegselt 2008. aastal

HTB Investeeringud käendab:

- a) tütarettevõtte Esna T OÜ laenu kuni 30.06.09.a;
- b) Soya Foods Baltic OÜ laenu kuni 30.06.2012.a., vt lisa 15;
- c) sidusettevõtte Puupank OÜ laenu kuni 15.05.2012.a;
- d) konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte Põhjaka Mõis OÜ laenu kuni 30.04.2013.a;

Muude võlakohustuste all leiab kajastamist Eesti Vabariigi hüpoteekid, mille maksetähtajad jäävad aastate 2022 – 2053 vahemikku.

Juhatusel liige 

Alldirigeeritud
Identifitseerimisloos
2008-11-11
Alldirigeeritud
CO FINANCE

Lisa 25 Tehingud seotud osapooltega

HTB Investeeringute AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtte omanikud;
- sidusettevõtjad ja konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjad;
- tegev- ja kõrgemat juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

Saldod seotud osapooltega:

Laenud ja nõuded	Osapoole nimetus	31.12.2008	31.12.2007
Mush Invest Oü	Juhatusel liikmega seotud ettevõtte	3 610 000	3 220 000
Laen Rocca al Mare Koolimaja	Juhatusel liikmega seotud ettevõtte	22 974 000	24 116 646
Freenergy AS (lisa 3)	Sidusettevõtte	6 200 000	40 336 778
Puupank Oü	Juhatusel liikmega seotud ettevõtte	835 000	0
Kokku		33 619 000	64 453 424

Dividendide võlg	Osapoole nimetus	31.12.2008	31.12.2007
Hannes Tamjärv (lisa 15)	Juhatusel liige	7 925 000	13 915 000
Kokku		7 925 000	13 915 000

Juhatusel liige



Arutanud ja
kinnitanud
2009.01.06
Allkiri
CÜ RINGKES

Lisa 27 Emaettevõtte aruanded

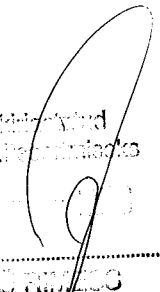
Konsolideerimata bilanss
(kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
AKTIVA (VARAD)		
Käibevara		
Raha	4 406 548	6 320 858
Muud nõuded	15 883 890	47 292 582
Viitlaekumised ja ettemaksed	7 849 495	4 669 295
Käibevara kokku	28 139 933	58 282 735
Põhivara		
Tütar- ja sidusettevõtted	Lisa 8 69 562 435	38 054 000
Pikaajalised finantsinvesteeringud	113 180 431	217 784 991
Kinnisvarainvesteeringud	7 368 874	7 406 172
Materiaalne põhivara	2 046 386	9 670
Põhivara kokku	192 158 126	263 254 833
AKTIVA (VARAD) KOKKU	220 298 059	321 537 568
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused	18 734	19 507 091
Võlad tarnijatele	23 095	33 037
Maksuvõlad	2 878 628	3 885 069
Viitvõlad	10 224 168	13 966 503
Lühiajalised kohustused kokku	13 144 625	37 391 700
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	677 955	696 689
Pikaajalised kohustused kokku	677 955	696 689
KOHUSTUSED KOKKU	13 822 580	38 088 389
OMAKAPITAL		
Aksiakapital	690 000	690 000
Ülekurss	42 305 023	42 305 023
Kohustuslik reservkapital	69 000	69 000
Muud reservid	874 969	874 969
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 510 187	225 596 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-76 973 700	13 913 382
OMAKAPITAL KOKKU	206 475 479	283 449 179
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	220 298 059	321 537 568

Juhatuses liige



Auditi-ühend
Identiteet
2008. a
Audiit

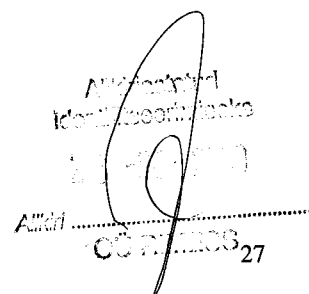


CS FINCO

Konsolideerimata kasumiaruanne
(kroonides)

	2008	2007
Tulu finantsinvesteeringutest	-37 334 301	7 012 562
Dividenditulu	202 364	1 071 695
Muud äritulud	0	227 111
Mitmesugused tegevuskulud	-2 107 844	-1 219 336
Tööjõu kulud		
<i>Palgakulu</i>	-562 801	-400 372
<i>Sotsiaalmaksud</i>	-187 413	-133 251
Tööjõu kulud kokku	-750 214	-533 623
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-54 071	-119 449
Muud ärikulud	-167 847	-1 271 563
Ärikasum (-kahjum)	-40 211 913	5 167 397
Finantsulud ja -kulud		
Intressikulud (tulud)	3 671 015	5 326 673
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtte osadelt	-16 991 565	0
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt investeeringutelt	-21 048 734	3 965 909
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	-150 515	-1 721 335
Muud finantstulud ja -kulud	-2 250 000	948 917
Finantstulud ja -kulud kokku	-36 769 798	8 520 164
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-76 981 711	13 687 561
Tulumaks	-8 011	-225 821
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-76 973 700	13 913 382

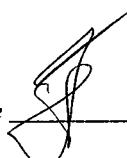
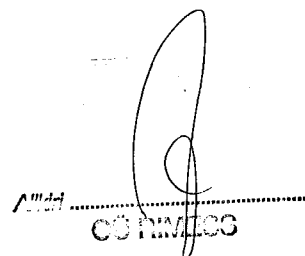
Juhatuses liige

Konsolideerimata rahavoogude aruanne (alustades ärikasumist)
(kroonides)

	2008	2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-40 211 913	5 167 397
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	54 071	119 449
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	0	-227 111
Kasum sidusettevõtte osade müügist	-9 133	-834 636
Finantsinvesteeringute väärtuse kasv	-28 129 221	14 805 573
Finantstulud ja -kulud	-19 458 520	1 178 407
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	175 774 239	4 061 397
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 000 707	6 137 170
Makstud intressid	-267 591	-41 522
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 007 571	-1 117 431
Kokku rahavood äritegevusest	79 743 654	29 248 693
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-2 053 489	0
Kinnisvarainvesteeringute soetus	0	-1 653 000
Materiaalse põhivara müük müügihinnas	0	390 000
Tütarettevõtete soetus	-11 000 000	-4 000 000
Sidusettevõtete soetus	-37 500 000	-44 000
Muude osaluste soetus	-6 335 926	-3 000 000
Osaluste soetusmaksumuse korrigeerimine	19 276 141	0
Muude osaluste müük müügihinnas	20 000	866 837
Osalustel saadud dividendid	4 214 865	0
Antud laenud	-84 080 000	-75 019 154
Antud laenude tagasimaksed	61 297 537	42 813 307
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-56 160 872	-39 646 010
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad	0	23 553 066
Saadud laenude tagasimaksed	-19 507 091	-3 955 452
Makstud dividendid	-5 990 000	-4 249 999
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 497 091	15 347 615
Rahavood kokku	-1 914 309	4 950 297
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 320 857	1 370 561
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 914 309	4 950 297
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 406 548	6 320 857

Juhatusel liige

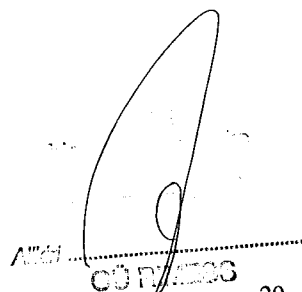
Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Aksia- kapital	Ülekurs	Kohus- tuslik reserv- kapital	Muud reservid	Jaotamata kasum/ kahjum	Aruandeaast a kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	690 000	42 305 023	69 000	874 969	130 138 665	70 173 048	244 250 705
Eelmise perioodi kasum	0	0	0	0	70 173 048	-70 173 048	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	0	28 715 135	28 715 135
Saldo seisuga 31.12.2006	690 000	42 305 023	69 000	874 969	200 311 713	28 715 135	272 965 840
Eelmise perioodi kasum	0	0	0	0	25 285 092	-28 715 135	-3 430 043
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	0	13 913 382	13 913 382
Saldo seisuga 31.12.2007	690 000	42 305 023	69 000	874 969	225 596 805	13 913 382	283 449 179
Eelmise perioodi kasum	0	0	0	0	13 913 382	-13 913 382	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	0	-76 973 700	-76 973 700
Saldo seisuga 31.12.2008	690 000	42 305 023	69 000	874 969	239 510 187	-76 973 700	206 475 479

Kokku emattevõtte konsolideerimata aruannetes seisuga:

	31.12.2008	31.12.2007
Emattevõtte omakapital konsolideerimata aruannetes	206 475 479	283 449 179
Tütar - ja sidusettevõtete väärtus konsolideerimata aruannetes	70 107 307	38 054 000
Tütar - ja sidusettevõtete väärtus kapitaliosaluse meetodil	106 503 244	45 161 714
Kokku korrigeeritud omakapital	242 871 416	290 556 893

Juhatuse liige

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

HTB Investeeringute AS 2008. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 26.juuni 2009, kinnitamine

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Tiina Mõis

nõukogu liige

Andres Saame

nõukogu liige

Toomas Sildmäe

nõukogu liige

Hannes Tamjärv

juhatuse liige

The image shows four handwritten signatures, each written over a horizontal line. The first signature is for Tiina Mõis, the second for Andres Saame, the third for Toomas Sildmäe, and the fourth for Hannes Tamjärv. The signatures are written in dark ink and are somewhat stylized.

HTB Investeeringute AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud HTB Investeeringute AS konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2008, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 29, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt HTB Investeeringute AS konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 26. juunil 2009



Eva Veinberg
Vannutatud audiitor

KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

HTB Investeeringute AS juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku katta 2008. aasta kahjum summas 32 871 035 eelnevate perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Juhatuse liige