

HOIUKASSA OÜ

Majandusaasta aruanne 2006
SISSE TULNUD
05-07 2007

62514
Raidi Lumista
PL

OÜ HOIUKASSA
Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus:	01.01.2006
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2006
Äriregistri number:	11093507
Aadress:	Pärnu mnt 29 Märjamaa 78301 RAPLAMAA
Telefon:	5035083
Põhitegevusala:	kinnisvaraarendus
Tegevjuht:	Kristjan Hiiemaa
Lisatud dokumendid:	1. Kasumi/kahjumi jaotamine 2. Omanike nimekiri

Juhatuse liige



SISUKORD

Tiitelleht	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud	8
arvestusmeetodid ja hindamiselused	
Lisa 2 Raha ja pangakontod	10
Majandusaasta aruande allkirjad	11
Kasumi/kahjumi jaotamine	12
Osanike nimekiri	13

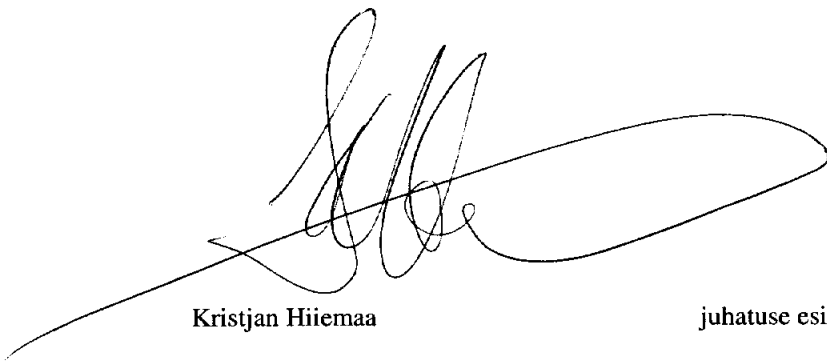
Juhatuse liige



TEGEVUSARUANNE

HOIUKASSA OÜ alustas tegevust 2004 aastal. 2006 aastal on tegeletud kinnisvaraga.

Töötasu ja juhtuse liikme tasu ei ole makstud.



Kristjan Hiimaa

juhatuse esimees

26.05.2007

Juhatuse liige



JUHATUSE DEKLARATSIOON

HOIUKASSA OÜ juhatus deklareerib oma vastustust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

* raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

*raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt HOIUKASSA OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

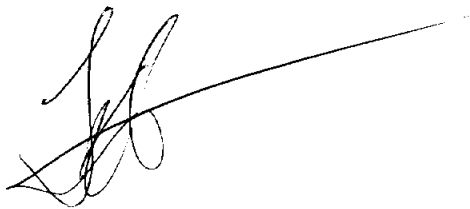
*kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

HOIUKASSA OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Kristjan Hiiemaa

juhatuse esimees

26.05.2007



BILANSS**AKTIVA (varad)**

kroonides

Lisa nr. 31.12.2006 31.12.2005

Käibevara

Raha ja pangakontod

116 705 51 395

Mitmesugused nõuded

Muud lühiajalised nõuded

378 560 40 000

Mitmesugused nõuded kokku

378 560 40 000

Varud

Müügiks ostetud kaubad

62 000 0

Varud kokku

62 000 0

Käibevara kokku**557 265 91 395****Põhivara**

Kinnisvarainvesteeringud

1 611 719 858 439

Ettemaksed põhivara eest

24 380

Põhivara kokku**1 636 099 858 439****AKTIVA (varad) KOKKU****2 193 364 949 834****PASSIVA (kohustused ja omakapital)**

kroonides

Lisa nr. 31.12.2006 31.12.2004

Mitmesugused võlad

Muud lühiajalised võlad

1 151 109 850 000

Mitmesugused võlad kokku

1 151 109 850 000

Kohustused kokku**1 151 109 850 000****Omakapital**

Osakapital

100 000 100 000

Eelmiste perioodide kahjum

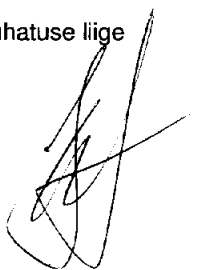
-166

Aruandeaasta kasum (-kahjum)

942 421 -166

Omakapital kokku**1 042 255 99 834****PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU****2 193 364 949 834**

Juhatuse liige



KASUMIARUANNE

Lisa nr.	kroonides	
	2006	2005
Müügitulu	7 195	0
Muud äritulud	1 022 638	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	0
Mitmesugused tegevuskulud	28 590	180
Muud ärikulud	590	
Ärikasum (-kahjum)	1 000 653	-180
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud	-59 190	14
Kasum valuutakuris muutusest	958	
Finantstulud ja -kulud kokku	-58 232	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	942 421	-166
Tulumaks	0	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	942 421	-166

Juhatusel liige



RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudne meetod)

Lisa nr	kroonides	
	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	942 421	-166
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus		0
Nõuded ostjate vastu muutus	-338 560	-40 000
Muude nõuete muutus	-62 000	0
Viitlaekumiste muutus		0
Võlad hankijatele muutus	301 109	850 000
Muude lühiajaliste võlgade muutus		0
Maksuvõlgade muutus		0
Viitvõlgade muutus	842 970	809 834
Kokku rahavood äritegevusest		
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine	0	0
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	0	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		
Rahavood kokku		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 395	100 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	65 310	-48 605
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	116 705	51 395

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

	kroonides			
	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reserv-kapital	Kokku
Saldo 31.12.2004	100 000	0	0	100 000
2005.a.kasum/kahjum				-166
Saldo 31.12.2005	100 000	0	0	99 834
Aruandeperioodi kasum/kahjum				942 420
saldo 31.12.2006	100 000			942 254

Juhatuse liige



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

HOIUKASSA OÜ 2006. 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.

HOIUKASSA OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja selle ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Lühiajaliste finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäolistelt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Olulisuse printsiipist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 vastavalt komponentide kasulikult elueale.

Juhatuse liige



HOIUKASSA OÜ

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutuse, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

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

	ei amortiseerita
• Maa	3-15%
• Ehitised ja rajatised	10-40%
• Seadmed	25-33%
• Sõidukid	20-40%
• Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasel väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsamat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varagrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

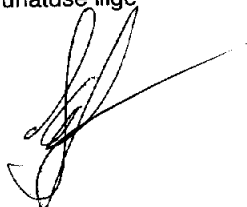
Tulud

Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

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.

Juhatuse liige



Lisa 2. Raha ja pangakontod

	seisuga 31.12.2006	seisuga 31.12.2005
Kassa	88 000	51 000
SEB Eesti Ühispank	19 997	395
Hansapank	8 665	
Hansapank EUR	43	
Kokku	116 705	51 395

Juhatuse liige



MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

HOIUKASSA OÜ juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Kristjan Hiiemaa

juhatuse esimees

26.05.2007

Juhatus liige



KASUMI/KAHJUMI JAOTAMINE

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-166
2006. aasta kasum/kahjum	942 420

Kokku kahjum seisuga 31.12.2006:	942 254
---	----------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi/kahjumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0
Dividendideks	0

Jaotamata kasumi/kahjumi jääk	942 254
--------------------------------------	----------------

Kristjan Hiiemaa

juhatuse esimees

26.05.2007



OSANIKE NIMEKIRI

1. Tiit Hiiemaa, isikukood:35506260373, elukoht Märjamaa vald Raplamaa 50% osa
2. Kristjan Hiiemaa, isikukood: 37808100250, elukoht Märjamaa vald Raplamaa 50% osa

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.