

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

01-07-2005


KRISTEL LEN

Hellfors Investments OÜ
MAJANDUSAASTA ARUANNE 2004

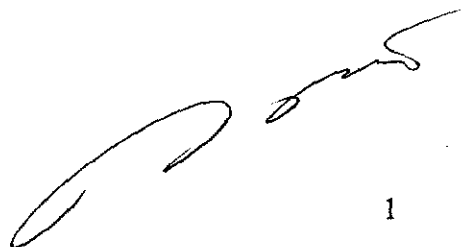
Majandusaasta aruanne

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

01-07-2005

Ärinimi	Hellfors Investments OÜ
Äriregistri kood	10762188
Aadress	Peterburi tee 73, 11415 Tallinn
Telefon	621 4695
Faks	621 4695
Põhitegevusala	Finantsinvesteeringud
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2004
Juhataja	Peeter Pähn

Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek
---------------------------	-------------------------------



Sisukord

01 -07- 2005

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid	12
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused.....	12
Lisa 4. Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 5. Materiaalne põhivara	13
Lisa 6. Kapitalirent	13
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega.....	14
Lisa 8. Realiseerimise netokäive	14
Lisa 9. Potentsiaalsed varad ja kohustused	14
Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16

Tegevusaruanne

01-07-2005

Hellfors Investments OÜ põhitegevusala on finantsinvesteeringute haldamine. 2004.a lõpus alustati ka juhtimisalaste teenuste ja –konsultatsioonide osutamist.

2004. aastal moodustas Hellfors Investments OÜ müügitulu 404 tuhat krooni. Müügitulust moodustas 100% juhtimisalaste teenuste ja –konsultatsioonide müük.

Hellfors Investments OÜ puhaskasumiks kujunes 3,059 miljonit krooni. Valdav osa kasumist on saadud kapitaliosaluse meetodil arvestatud finantstulust.

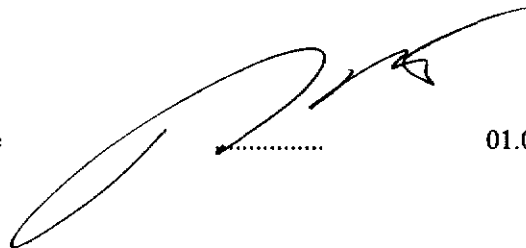
Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 1,324 mln krooni.

2004. aastal oli ettevõttes üks töötaja, kellele arvestati tasusid kokku 82 068.- krooni.

Ettevõtte juhatuse liikmele maksti tasusid majandusaastal 82 068.- krooni.

Peeter Pähn

juhatuse liige



01.06.2005

Raamatupidamise aastaaruanne

01-07-2005

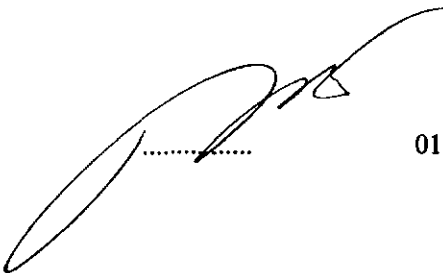
Juhatusdeklaratsioon

Hellfors Investments OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

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

Peeter Pähn

juhatuse liige



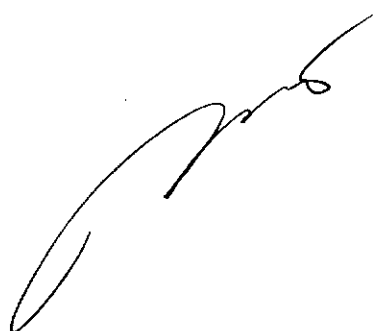
01.06.2005

Bilanss

01-07-2005

VARA

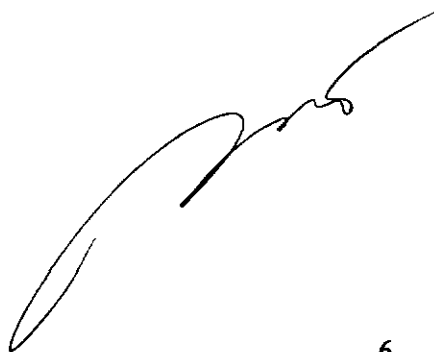
	Lisa	31.12.2004.....	31.12.2003.....
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		60 306	55 435
Aksiad ja muud väärtpaberid	2	319 409	307 986
Nõuded ostjate vastu		11 337	0
Mitmesugused nõuded		0	20 000
Ettemaksed	3	63 249	0
Varud		0	99
KÄIBEVARA KOKKU		454 301	383 520
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtete aksiad ja osakud	4	5 698 587	2 719 604
Mitmesugused pikaajalised nõuded	4	1 285 000	1 600 000
KOKKU		6 983 587	4 319 604
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	5	1 203 429	
Akumuleeritud kulum	5	-43 926	
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	5	121 180	
KOKKU		1 280 683	0
PÕHIVARA KOKKU		8 264 270	4 319 604
VARAD KOKKU		8 718 571	4 703 124



KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

01-07-2005

	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Lühiajalised võlakohustused	6	109 850	0
Maksuvõlad	3	34 061	0
Viitvõlad		20 574	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		164 485	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused	6	791 572	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		791 572	0
KOHUSTUSED KOKKU		956 057	0
OMAKAPITAL			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik resevkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		4 659 124	2 763 518
Aruandeaasta kasum		3 059 390	1 895 606
OMAKAPITAL KOKKU		7 762 514	4 703 124
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		8 718 571	4 703 124



KASUMIARUANNE

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

01-07-2005

	Lisa	2004	2003
ÄRITULUD			
Realiseerimise netokäive	8	404 049	0
ÄRITULUD KOKKU		404 049	0
ÄRIKULUD			
Mitmesugused tegevuskulud		157 904	1 409
Tööjõukulu kokku		109 560	0
s.h. palgakulu		82 068	0
Palgaga seotud maksud		27 492	0
Põhivara kulum		43 926	0
Muud ärikulud		341	0
ÄRIKULUD KOKKU		311 731	1 409
ÄRIKASUM		92 318	- 1 409
Finantstulud	4	2 979 021	1 897 015
Finantskulud		11 949	0
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		3 059 390	1 895 606
PUHASKASUM (-KAHJUM)		3 059 390	1 895 606

RAHAVOO ARUANNE

01 -07- 2005

	2004	2003
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta ärikasum	92 318	-1 409
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	43 926	
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-74 487	-99
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	54 635	
Makstud intressid	-11 949	
KOKKU RAHAVOOD ÄRITGEVUSEST	104 443	-1 508
Rahavoog investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-1 324 609	
Antud laenud		-20 000
Antud laenude tagasimaksed	335 000	
Muude finantsinvesteeringute soetus	-11 422	
Saadud intressid	37	
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	- 1 000 994	- 20 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	901 422	
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	901 422	0
RAHAVOOG KOKKU	4 871	-21 508
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 435	76 943
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 871	-21 508
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 306	55 435

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
SISSE TULNUD

01-07-2005

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.2002	40 000	4000	2 294 113	469 405	2 807 518
2002. a. puhaskasumi jagamine	0	0	469 405	-469 405	0
2003 puhaskasum	0	0	0	1 895 606	1 895 606
31.12.2003	40 000	4 000	2 763 518	1 895 606	4 703 124
31.12.2003	40 000	4 000	2 763 518	1 895 606	4 703 124
2003. a. puhaskasumi jagamine	0	0	1 895 606	- 1 895 606	0
Aruandeaasta kasum				3 059 390	3 059 390
31.12.2004	40 000	4 000	4 659 124	3 059 390	7 762 514

Raamatupidamise aastaaruande lisad

01-07-2005

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Hellfors Investments OÜ 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Hellfors Investments OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seadusest oodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, 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 müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Tütar-ja sidusettevõtted

Tütar-ettevõtte osakud on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt on alginvesteeringut korrigeeritud tütar-ettevõtte kasumiga ning laekunud dividendidega.

Materiaalne põhivara

01-07-2005

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3500 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 üksikest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste 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.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 24/76 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2004

on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Siisese tulnud
SISSE TULNUD

Tulude arvestus

01-07-2005

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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 osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

Edasimüügi eesmärgil soetatud aktsiad soetamismaksumusega 319 409.- krooni.

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	63 249			
Üksikisiku tulumaks		12 496		
Sotsiaalmaks		18 946		
Töötuskindlustusmaks		822		
Pensionikindlustusmaksed		1094		
Ettevõtte tulumaks		703		
Kokku	63 249	34 061	0	0

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Oscarrehvid OÜ osak nimiväärtusega 350 000 krooni kuulub 100% Hellfors Investments OÜ-le. Kapitaliosaluse meetodil on investeeringu väärtust suurendatud kokku 2 978 983 krooni võrra ja seisuga 31.12.2004.a. oli investeeringu väärtus 5 698 587.- krooni.

Mitmesuguste pikaajaliste nõuete all on kajastatud väljatatud pikaajalised laenud kokku summas 1 285 000.- krooni.

Lisa 5. Materiaalne põhivara

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

01-07-2005

Lisa 4 Materiaalne põhivara	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	-	-
Soetused	1 203 429	1 203 429
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	121 180	121 180
Müük ja mahakandmised	-	-
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	1 324 609	1 324 609
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	-	-
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	43 926	43 926
Müük ja mahakandmised	-	-
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2004	43 926	43 926
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	-	-
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	1 280 683	1 280 683

Lisa 6 Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus (tuhandetes kroonides)	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2004	-	901 422	-	901 422
sh makseperiood alla 1 aasta	-	109 850	-	109 850
sh makseperiood 1-5 aastat	-	791 572	-	791 572
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	-	302 007		302 007
Aruandeperioodil makstud intressid	-	11 949		11949
Alusvaluuta	-	EEK		EEK
Maksetähtajad	-	Iga kuu		Iga kuu
Keskmine intressimäär	-	5,2%		5,2%

Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega

01-07-2005

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

- ☐ Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- ☐ Tütär- ja sidusettevõtted;
- ☐ Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- ☐ Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Ostu- ja müügitehingud

Hellfors Investments OÜ on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Oscarrehvid OÜ	Tütarettevõtte	0	310 169

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Juhatusesele makstud tasud

Hellfors Investments OÜ on aruandeaastal juhatusesele maksnud töötasusid 82 068.- krooni.

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kokku
Nõuded				
Oscarrehvid OÜ	tütarettevõtte	11 337	0	11 337

Laenud ja garantiid

Aruandeaastal tagastas tütarettevõtte pikaajalist laenu summas 15 000 krooni. Laenu lõplik tagasimakse tähtaeg on 31.12.2006. Laen on antud intressimääraga 0% aastas, Laenu saldo seisuga 31.12.2004.a. oli 985 000 krooni.

Lisa 8 Neto realiseerimiskäive

Realiseerimise netokäive oli 2004.a. 404 049.- krooni. Kogu käive on saadud juhtimisteenuse ja juhtimisalaste konsultatsioonide müügist.

Lisa 9 Potentsiaalsed varad ja kohustused

Aruande koostamise hetkel ei ole käimas ühtegi protsessi, mille käigus võiks tekkida Hellfors Investments OÜ-le täiendavaid kohustusi. Samuti ei ole ettevõtte välja andnud garantiisid ega käendusid.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 7 718 514.- krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 852 443.- krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 5 866 071.- krooni.

01-07-2005

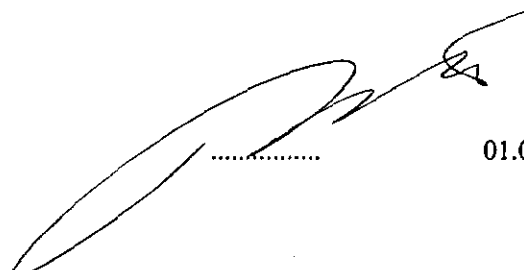
Juhatusel allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

Hellfors Investments OÜ juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Peeter Pähn

juhatuse liige



01.06.2005

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
01 -07- 2005

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	4 659 124.-
2004. aasta puhaskasum	3 059 390.-

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004: 7 718 514.-

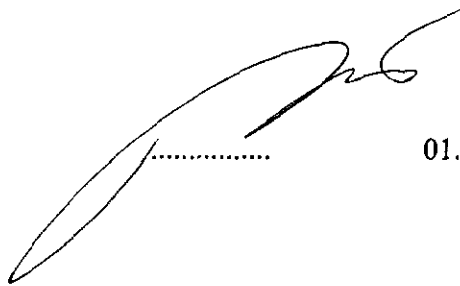
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0.-
Dividendideks	0.-
Aktsiakapitali suurendamiseks fondi emissiooni teel	0.-

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 7 718 514.-

Peeter Pähn

juhatuse liige



01.06.2005