

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: HKL INVESTEERINGUTE OÜ

registrikood: 11093453

tänavatalu nimi, Kalda 9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11625

telefon: +372 5651888

e-posti aadress: sulev@benefit.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 9 Materiaalne põhivara	12
Lisa 10 Laenukohustused	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Muud võlad	13
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

2013 a. 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. Osaliselt ka kinnisvaratehingud ja arendus. Hetkel on pooleli Saaremaal Tamme kinnistu puhkekeskuse arendus. Keskuse valmimiseks planeeritakse aastat 2013.

Aruandeaastale järgneva aasta olulisemad tegevusplaanid:

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

Peamised finantssuhtarvud:

Aruandeaastal ettevõttes töötajd puudusid ning seega puudusid ka kulud töötasule.

Müügitulu aastal 2013 oli 0.- EUR.

Ärikasum majandustegevusest negatiivne ehk -1 839.- EUR.

Puhastulu majandustegevusest oli samuti negatiivne ehk -6 466.- EUR.

Ettevõtte juhataja kuulumise eest juhatusse tasu ei saanud.

(Allkirjastatud digitaalselt)

Sulev Narusk
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 271	6 879	
Finantsinvesteeringud	0	3 042	2
Nõuded ja ettemaksed	67 508	91 470	3
Varud	828	828	
Kokku käibevara	75 607	102 219	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	293 899	293 899	6
Nõuded ja ettemaksed	160 000	160 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	57 276	57 276	8
Materiaalne põhivara	1 743	0	9
Kokku põhivara	512 918	511 175	
Kokku varad	588 525	613 394	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	19 856	10
Võlad ja ettemaksed	108 974	106 382	11
Kokku lühiajalised kohustused	108 974	126 238	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	191 735	192 874	10
Kokku pikaajalised kohustused	191 735	192 874	
Kokku kohustused	300 709	319 112	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	291 470	139 639	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 466	151 831	
Kokku omakapital	287 816	294 282	
Kokku kohustused ja omakapital	588 525	613 394	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	0	162 925	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 541	-1 499	
Tööjõukulud	0	-1 250	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-298	0	
Muud ärikulud	0	-253	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 839	159 923	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 627	-8 092	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 466	151 831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 466	151 831	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 839	159 923
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	298	0
Kokku korrigeerimised	298	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 770	3 441
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	243	5 097
Kokku rahavood äritegevusest	-13 068	168 461
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 041	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-5 073
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	5 352	0
Antud laenud	0	-160 000
Antud laenude tagasimaksed	15 525	0
Laekunud intressid	15 619	2 408
Kokku rahavood investeerimistegevusest	34 455	-162 665
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-20 995	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 995	0
Kokku rahavood	392	5 796
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 879	1 083
Raha ja raha ekvivalentide muutus	392	5 796
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 271	6 879

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	139 639	142 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)			151 831	151 831
31.12.2012	2 556	256	291 470	294 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 466	-6 466
31.12.2013	2 556	256	285 004	287 816

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HKL INVESTEERINGUTE 2013.a. 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 lisas 2

toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansikirje "raha" sisaldab kassa ja pangakonto saldosid. rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Nõuded ja ettemaksed

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 ja immateriaalne põhivara

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 1 917 eur ja mille kasulik eluiga on üle 1 aasta.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Inventar 25%

Masinad ja seadmed 25%

Seotud osapooled

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

Seotud osapoolteks on:

- osatühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nendega seotud ettevõtted
- Uuetammi invest OÜ (sidusettevõtte)
- Kopilka OÜ (lühiajaline finantsinvesteering)

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2011	3 042	3 042
31.12.2012	3 042	3 042
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 353	-5 353
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 311	2 311
31.12.2013	0	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 704	1 704		
Muud nõuded	225 804	65 804	160 000	
Laenunõuded	217 520	57 520	160 000	
Intressinõuded	8 284	8 284		
Kokku nõuded ja ettemaksed	227 508	67 508	160 000	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	966	966		
Muud nõuded	250 504	90 504	160 000	
Laenunõuded	233 045	73 045	160 000	
Intressinõuded	17 420	17 420		
Viitlaekumised	39	39		
Kokku nõuded ja ettemaksed	251 470	91 470	160 000	

Muud nõuded sisaldavad väljastatud laenu summas 57520.-(alusvaluuta EEK ja intressimäär 4%)

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			-35
Ettemaksukonto jääk	1 704	966	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 704	966	-35

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11239885	Uuetammi Invest OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus, investeerimisalane tegevus	24.50	24.50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Uuetammi Invest OÜ	6 296	6 296
Kokku	6 296	6 296

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2011	6 296	287 603	293 899
31.12.2012	6 296	287 603	293 899
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2012	6 296	287 603	293 899
31.12.2013	6 296	287 603	293 899

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	217 520	57 520	160 000	
Intressinõuded	8 284	8 284		
Kokku muud nõuded	225 804	65 804	160 000	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	233 045	73 045	160 000	
Intressinõuded	17 420	17 420		
Viitlaekumised	39	39		
Kokku muud nõuded	250 504	90 504	160 000	

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	52 204	52 204
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	52 204	52 204
Ostud ja parendused	5 072	5 072
31.12.2012		
Soetusmaksumus	57 276	57 276
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	57 276	57 276
31.12.2013		
Soetusmaksumus	57 276	57 276
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	57 276	57 276

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	2 041	2 041
Amortisatsioonikulu	-298	-298
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 041	2 041
Akumuleeritud kulum	-298	-298
Jääkmaksumus	1 743	1 743

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	191 735			191 735	7%	EEK	
Pikaajalised laenud kokku	191 735			191 735			
Laenukohustused kokku	191 735			191 735			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
lühiajaline laen	19 856	19 856				EUR	01.01.2013
Lühiajalised laenud kokku	19 856	19 856					
Pikaajalised laenud							
pikaajaline laen	191 735			191 735	7%	EEK	
pikaajaline laen	1 139		1 139			EUR	
Pikaajalised laenud kokku	192 874		1 139	191 735			
Laenukohustused kokku	212 730	19 856	1 139	191 735			

Võetud pikaajalise laenu 191 735 intress on 7%, alusvaluuta on EEK.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	416	416			
Muud võlad	108 558	108 558			
Intressivõlad	93 049	93 049			
Dividendivõlad	12 015	12 015			
Muud viitvõlad	3 494	3 494			
Kokku võlad ja ettemaksed	108 974	108 974			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	208	208			
Maksuvõlad	-35	-35			
Muud võlad	106 209	106 209			
Intressivõlad	79 628	79 628			
Dividendivõlad	12 015	12 015			
Muud viitvõlad	14 566	14 566			
Kokku võlad ja ettemaksed	106 382	106 382			

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	93 049	93 049		
Dividendivõlad	12 015	12 015		
Muud viitvõlad	3 494	3 494		
Kokku muud võlad	108 558	108 558		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	79 628	79 628		
Dividendivõlad	12 015	12 015		
Muud viitvõlad	14 566	14 566		
Kokku muud võlad	106 209	106 209		

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	161 675
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	162 925
Kokku müügitulu	0	162 925
Müügitulu tegevusalade lõikes		
äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	0	162 925
muu müük		
Kokku müügitulu	0	162 925

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	0	930
Sotsiaalmaksud	0	320
Kokku tööjõukulud	0	1 250
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad		16 963
Sidusettevõtjad	6 296	6 296
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	353 405	361 105

2013	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 474
2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	347

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2014

HKL INVESTEERINGUTE OÜ (registrikood: 11093453) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV NARUSK	Juhatuse liige	19.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	291 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 466
Kokku	285 004
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	285 004
Kokku	285 004

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sulev Narusk	36005180243		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5651888
E-posti aadress	sulev@benefit.ee