

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: HHL Rühm Osaühing

registrikood: 10743222

tänava nimi, maja number: Parda tn 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6698081

faks: +372 6698082

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 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	19
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

HHL Rühm OÜ peamiseks tegevusalaks on investeringute teostamine ja haldamine. Samuti on oluline tegevusvaldkond laenude andmine erinevatele äriühingutele ja eraisikutele.

2015. aastal oli HHL Rühm OÜ põhitegevuseks investeerimine ning laenude andmine erinevatele äriühingutele ja eraisikutele.

2015. aastat iseloomustas geopoliitiliste riskide esiplaanile kerkimine ja maailmamajanduse kasvu aeglustumine. Eesti majanduskasv on langenud alla kahe protsendi, samas ei ole majanduses näha olulisi riske või tasakaalustamatusi. Eesti majanduselu on olnud aeglane aga seejuures stabiilne.

Rahvusvaheliste finantsturgude arengut kujundas 2015. aastal paljude maailma piirkondade endiselt leebe rahapoliitika, mis soodustas intressimäärade langust arenenud riikide raha- ja võlakirjaturgudel. Madalate intressimäärade tõttu on finantsturgudel varade hinnad kerkinud.

2016. aastast võib IMF-i prognoosi põhjal oodata globaalse majanduskasvu ja samuti arenenud riikide tarbijahinnatõusu kiirenemist. Lühiajalised intressimäärad jäävad endiselt madalale, kuid USA Föderaalreservi poolt läbi viidud intressimäära tõstmine viitab Euroopa ja Ameerika lahknevale intressipoliitikale.

HHL Rühm OÜ majandustegevus ei ole hooajaline ega põhjusta olulisi keskkonna või sotsiaalseid mõjusid.

HHL Rühm OÜ põhilised majandusnäitajad, võrrelduna eelmise aastaga, on järgmised:

Finantssuhtarv	Valem	2015	2014
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused (eurodes)	1 959 691	1 216 921
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/Lühiajalised kohustused (kordades)	0,47	0,31
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	1,47	1,31
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused (kordades)	0,01	0,03
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad (kordades)	0,33	0,34
Varade tootlus	Aruandeaasta kasum (-kahjum) / Keskmised varad *100 (%)	6,81%	0,17%
Omakapitali tootlus	Aruandeaasta kasum (-kahjum) / Keskmise omakapital*100 (%)	10,30%	0,26%

Osaühingus ei olnud aruandeaastal töötajaid, samuti pole juhatuse liikmele tema tegevuse eest tasu makstud.

Järgneval majandusaastal seatakse eesmärgiks jätkata samade tegevusaladega ja investeerida uutesse projektidesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 704	99 629	2
Finantsinvesteeringud	97 771	58 892	3
Nõuded ja ettemaksed	5 975 812	4 948 824	4
Varud	1 000	0	5
Kokku käibevara	6 133 287	5 107 345	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13 145 889	11 688 823	6
Nõuded ja ettemaksed	17 678 033	17 234 601	4
Kinnisvarainvesteeringud	62 938	66 791	9
Kokku põhivara	30 886 860	28 990 215	
Kokku varad	37 020 147	34 097 560	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 136 326	1 968 714	10
Võlad ja ettemaksed	2 037 270	1 921 710	11
Kokku lühiajalised kohustused	4 173 596	3 890 424	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 638 051	7 456 776	10
Võlad ja ettemaksed	536 082	414 629	11
Kokku pikaajalised kohustused	8 174 133	7 871 405	
Kokku kohustused	12 347 729	11 761 829	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	13
Ülekurss	4 197 588	4 197 588	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 041 894	18 068 904	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 421 687	57 990	
Kokku omakapital	24 672 418	22 335 731	
Kokku kohustused ja omakapital	37 020 147	34 097 560	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	7 654	7 716	14
Muud äritulud	10 093	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 158	-2 389	9
Mitmesugused tegevuskulud	-28 587	-68 595	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 853	-3 853	9
Muud ärikulud	0	-412	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-16 851	-67 533	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	2 155 181	-198 289	17
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9 943	-9 223	3
Intressikulud	-361 917	-359 715	
Muud finantstulud ja -kulud	635 331	692 750	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 421 687	57 990	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 421 687	57 990	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	7 656	7 487	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-37 758	-56 678	
Muud rahavood äritegevusest	-289 503	32 949	
Kokku rahavood äritegevusest	-319 605	-16 242	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-18 750	-2 650	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-30 530	0	3
Antud laenud	-702 500	-230 200	
Antud laenude tagasimaksed	568 851	380 730	
Laekunud intressid	44 396	40 861	
Laekunud dividendid	346 687	88 192	3,8
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-90 250	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	117 904	276 933	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	706 275	215 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-357 388	-223 956	19
Makstud intressid	-103 111	-89 653	
Makstud dividendid	-85 000	-85 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	160 776	-183 609	
Kokku rahavood	-40 925	77 082	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	99 629	22 547	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-40 925	77 082	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 704	99 629	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 226	4 197 588	256	18 154 671	22 362 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	57 990	57 990
Makstud dividendid	0	0	0	-85 000	-85 000
Muutused reservides	0	0	767	-767	0
31.12.2014	10 226	4 197 588	1 023	18 126 894	22 335 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 421 687	2 421 687
Makstud dividendid	0	0	0	-85 000	-85 000
31.12.2015	10 226	4 197 588	1 023	20 463 581	24 672 418

Osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on avaldatud täiendav informatsioon lisades 12 ja 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HHL Rühm OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

HHL Rühm OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

HHL Rühm OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet vastavalt RPS § 29 lg 4, mis lubab jätta konsolideerimisaruanne koostamata äriühingul, kelle konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena on kajastatud kauplemiseesmärgil soetatud väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tuletisinstrumentid

Tuletisinstrumente (näiteks forward-, futuur-, swap- või optioonilepingud) kajastatakse õiglases väärtuses, muutustega läbi kasumiaruande.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütaretevõtetes

Tütaretevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaetevõtte poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaetevõtte omanduses on otse või kaudselt rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne kontrolli.

Tütaretevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütaretevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tüharetevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus bilansis ning osalus omandatud tüharetevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Müüdid tüharetevõtete tulusid ja kulusid kajastatakse kasumiaruandes kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tüharetevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tüharetevõtte müügist. Juhul, kui tüharetevõtte osalisel müügil kaob kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, kajastatakse järelejäänud osa kas sidusettevõttena või finantsinvesteeringuna. Allesjääv investeering võetakse arvele õiglases väärtuses või allesjääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega.

Investeeringud tüharetevõtetes kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Õiglase väärtuse meetodi kohaselt kajastatakse investeeringuobjekti pärast esmast arvelevõtmist õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande. Investeeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test ning hinnatakse vajadusel investeering alla.

Investeeringud sidusettevõtetesse

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emasettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul on olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtete soetamine on kajastatud ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile on omandatud sidusettevõtte varad, kohustused ja tingimusliku kohustused (s.o omandatud netovara) võetud arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe on arvestatud firmaväärtusena. Viimase osas on bilansipäeval läbi viidud vara väärtuse test. Vara väärtuse on määratud kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Õiglase väärtuse meetodi kohaselt kajastatakse investeeringuobjekti pärast esmast arvelevõtmist õiglasest väärtusest muutusega läbi kasumiaruande. Investeeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test ning hinnatakse vajadusel investeering alla.

Tütar- või sidusettevõtte müügil kajastatakse vahe tütar- või sidusettevõtte bilansilise maksumuse ja saadava tasu vahel kasumi või kahjumina kasumiaruandes.

Juhul kui müüakse mingi osa tütar- või sidusettevõttest, mille tulemusena kaotatakse kontroll tütaretevõttes või oluline mõju sidusettevõttes, säilitades mingi osaluse (st osalust tütaretevõttes vähendatakse nii, et sellest saab finantsinvesteering või sidusettevõtte, või osalust sidusettevõttes vähendatakse nii, et sellest saab finantsinvesteering), siis võetakse allesjääv osalus arvele selle õiglasest väärtusest, kui seda on võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega (vastasel korral loetakse allesjääva investeeringu bilansiline maksumus uueks soetusmaksumuseks). Vahe allesjääva osaluse õiglase väärtuse ja bilansilise maksumuse vahel kajastatakse kasumi või kahjumina kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksud) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on leitud kasutades sisemist intressimäära.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Intressitulude nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varudena kajastatakse müügi eesmärgil soetatud kinnisvara. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused).

Kinnisvarainvesteering kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest. Kinnisvarainvesteeringu kasulik eluiga on 25 aastat.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus. Finantskohustusi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused; v.a. derivatiivid) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Erandiks on edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas (kajastatud arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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.

Tulud

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete aruandeperioodi kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis väljamakstavaid dividende määraga 20/80 makstavatelt netodividendidelt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud vastavas lisas. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli ärioludele otsustele. HHL Rühm OÜ seotud osapoolteks on:

- tütarettevõtted;
- sidusettevõtted;
- tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud otsemeetodit, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete liigid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha arvelduskontodel	58 704	99 629
Kokku raha	58 704	99 629

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	70 209	70 209
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-11 317	-11 317
31.12.2014	58 892	58 892
Kajastatud õiglases väärtuses	58 892	58 892
Soetamine	30 530	30 530
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	8 349	8 349
31.12.2015	97 771	97 771
Kajastatud õiglases väärtuses	97 771	97 771

Aktsiate õiglased väärtused on kajastatud börsi noteeringute alusel.

Lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt laekus aruandeperioodil dividende summas 1 594 eurot (2014.a. 2 094 eurot).

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	464	464	0
Ostjatelt laekumata arved	464	464	0
Muud nõuded	23 589 507	5 911 474	17 678 033
Laenunõuded	16 644 038	3 974 552	12 669 486
Intressinõuded	6 172 186	1 163 639	5 008 547
Viitlaekumised	773 283	773 283	0
Ettemaksed	63 874	63 874	0
Tulevaste perioodide kulud	63 874	63 874	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 653 845	5 975 812	17 678 033

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	467	467	0
Ostjatelt laekumata arved	467	467	0
Muud nõuded	22 182 914	4 948 313	17 234 601
Laenunõuded	16 580 763	3 911 277	12 669 486
Intressinõuded	5 572 241	1 007 126	4 565 115
Viitlaekumised	29 910	29 910	0
Ettemaksed	44	44	0
Tulevaste perioodide kulud	44	44	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 183 425	4 948 824	17 234 601

Nõuete alusvaluutaks on EUR ning intressimäärad alates 3%-30% aastas.

Lühiajaliste nõuete tähtjad jäävad 2016. aastasse.

Pikaajaliste nõuete tähtjad - 31.12.2017. Pikaajaliste intressinõuete laekumise tähtjad ühtivad vastavalt lepingutele põhiosa tagastamise tähtaegadega.

Aruandeperioodil tasaarveldati laenunõudeid summas 70 375 eurot ja intressinõudeid summas 4257 eurot hüpoteekide realiseerimisest tekkinud kohustustega, võrdlusperioodil nõuete tasaarveldusi ei toimunud.

2015. aastal on nõudeid allahinnatud summas 0 eurot, 2014. aastal summas 44 738 eurot (vt lisa 18).

Nõuded seotud osapoolte vastu 31.12.2015 seisuga 22 640 059 eurot, 31.12.2014 seisuga 21 941 316 eurot (vt lisa 19). Seotud osapooltega saldod sisaldavad muid nõudeid summas 401 683 eurot (sh sidusettevõtte müügist laekumata nõuet, vt lisa 8), laenunõudeid 16 089 746 eurot ning intressinõudeid 6 148 631 eurot. Seisuga 31.12.2014 jagunesid saldod vastavalt muude nõuete kategooriasse 29 911 eurot, laenunõuded 16 377 116 eurot ning intressinõuded 5 534 289 eurot.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügi eesmärgil soetatud kinnisvara	1 000	0
Kokku varud	1 000	0

Aruandeperioodil omandati laenu- ja intressinõuete katteks kinnisvara, mis osaliselt ka aruandeperioodil realiseeriti. Kinnisvara müügist, kui põhitegevusega mitte seotud tehingutest, saadud tulud ja kulud on saldeeritud muude äritulude real.

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 499 000	1 499 000	7
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11 646 889	10 189 823	8
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13 145 889	11 688 823	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12392465	APW Varahaldus OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
APW Varahaldus OÜ	1 499 000	1 499 000
Kokku	1 499 000	1 499 000

22.11.2013 soetati sõltumatute osapoolte vahelise tehingu tulemusena osalus APW Varahaldus OÜ-s. Osaluse eest on seisuga 31.12.2015 täielikult tasumata. Omandatud osaluse soetusmaksumus on 1 499 000 eurot. Plaanis on osalus APW Varahaldus OÜ-s bilansipäeva järgselt müüjale tagasi võõrandada.

Kuna investeeringu õiglast väärtust ei olnud bilansipäeva seisuga võimalik usaldusväärselt mõõta mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse seda soetusmaksumuse meetodil. Bilansipäeval ei esinenud indikatsioone, millest nähtuks, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11482605	OÜ Priletano	Eesti	investeerimine	34	0
11344317	Krediidikassa AS	Eesti	laenugevus	24.33	0
10004677	AS Ekspress Grupp	Eesti	meedia ja kirjastamine	28.90	28.95
11588686	Võlakirjainvestorite OÜ	Eesti	valdusfirmade tegevus	25.96	25.96

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2015
OÜ Priletano	0	0	0	0	0
Krediidikassa AS	371 772	0	-371 772	0	0
AS Ekspress Grupp	9 818 051	18 750	0	1 810 088	11 646 889
Võlakirjainvestorite OÜ	0	0	0	0	0
Kokku	10 189 823	18 750	-371 772	1 810 088	11 646 889

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
AS Ekspress Grupp	0.03	06.03.2015	12 500
AS Ekspress Grupp	0.02	20.06.2015	6 250

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Krediidikassa AS	24.33	371 772	0

14.07.2008 soetati sõltumatute osapoolte vahelise tehingu tulemusena osalus OÜ-s Priletano, 2011. aastal hinnati osalus alla. 12.11.2015 kustutati OÜ Priletano Äriregistrist.

29.11.2012 soetati sõltumatute osapoolte vahelise tehingu tulemusena osalus Võlakirjainvestorite OÜ-s, 2012. aastal hinnati osalus Võlakirjainvestorite OÜ-s alla. Hinnanguliselt on Võlakirjainvestorite OÜ investeeringu väärtus nii aruandeperioodi kui võrdlusperioodi bilansipäeva seisuga 0 eurot.

Krediidikassa AS aktsiad müüdi seotud osapooltele 01.01.2015, müügihinna 371 772 eurot, aktsiate eest tasumise tähtaeg on 30.06.2016 Vt ka lisad 4 ja 19.

2015. aastal soetati täiendavalt Ekspress Grupp AS aktsiad sõltumatute osapoolte vaheliste tehinguna summas 18 750 eurot rahalisel teel.

2015. aastal laekus Ekspress Gupp AS-i aktsiatelt dividende summas 345 093 eurot (2014.a. 86 098 eurot). Vt ka lisa 17.

Ekspress Grupp AS aktsiad on noteeritud NASDAQ OMX Tallinna börsil, aktsiate õiglane väärtus on kajastatud börsi noteeringute alusel. 342 000 Ekspress Grupi aktsiat on panditud seotud osapoolle laenude tagamiseks.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	96 332	96 332
Akumuleeritud kulum	-29 541	-29 541
Jääkmaksumus	66 791	66 791
Amortisatsioonikulu	-3 853	-3 853
31.12.2015		
Soetusmaksumus	96 332	96 332
Akumuleeritud kulum	-33 394	-33 394
Jääkmaksumus	62 938	62 938

	2015	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 654	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 158	

Vt kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu kohta lisa 14.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenud äriühingutelt	2 116 326	2 116 326			31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	2 116 326	2 116 326			
Pikaajalised laenud					
Laenud äriühingutelt	7 461 776	20 000	7 441 776	0	31.12.2018
Pangalaenud	196 275	0	196 275	0	19.01.2017
Pikaajalised laenud kokku	7 658 051	20 000	7 638 051	0	
Laenukohustused kokku	9 774 377	2 136 326	7 638 051	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenud äriühingutelt	1 948 714	1 948 714			31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	1 948 714	1 948 714			
Pikaajalised laenud					
Laenud äriühingutelt	7 476 776	20 000	7 456 776	0	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	7 476 776	20 000	7 456 776	0	
Laenukohustused kokku	9 425 490	1 968 714	7 456 776	0	

Äriühingutelt saadud laenude alusvaluutaks on EUR ning intressimääradeks 3,5-5%.

Kõik äriühingud on klassifitseeritavad seotud osapoolteks, vt ka lisa 19.

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnisasjale aadressiga E.Särgava allee 1, Tallinn.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	256	256	0
Muud võlad	2 572 646	2 036 564	536 082
Intressivõlad	989 985	453 903	536 082
Muud viitvõlad	1 582 661	1 582 661	0
Saadud ettemaksed	450	450	0
Muud saadud ettemaksed	450	450	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 573 352	2 037 270	536 082

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	14 549	14 549	0
Muud võlad	2 321 340	1 906 711	414 629
Intressivõlad	731 180	316 551	414 629
Muud viitvõlad	1 590 160	1 590 160	0
Saadud ettemaksed	450	450	0
Muud saadud ettemaksed	450	450	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 336 339	1 921 710	414 629

Seotud osapooltega saldod 31.12.2015 seisuga 1 073 499 eurot, 31.12.2014 seisuga 814 841 eurot (vt ka lisa 19). Sealhulgas sisaldavad saldod muid võlgasid summas 83 660 eurot ja intressivõlgasid summas 989 839 eurot. Seisuga 31.12.2014 jagunesid saldod vastavalt 83 660 eurot ja 731 181 eurot.

Pikaajaliste võlgade tagastamise tähtaeg on 31.12.2018.a.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	16 440 743	14 519 375
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 022 838	3 607 519
Kokku tingimuslikud kohustused	20 463 581	18 126 894

Varasematest perioodidest on säilinud eelnevalt maksustatud, kuid välja maksmata dividendide reserv 31.12.2015 seisuga 349 391 eur, 31.12.2014 seisuga 89 298 eur.

HHL Rühm OÜ on sõlminud optsoonilepingu, mille realiseerumise tähtaeg on 2017. aastal. Seoses asjaoluga, et viidatud optsoonilepingu alusel tehingu toimumine (2017.a.) sõltub ühepoolsest teise osapoole tahtest, kuid bilansipäeva (31.12.2015.a.) seisuga on müügioptsiooni realiseerimine kolmandast osapoolsest müüja poolt pigem mittetõenäoline, ei ole tehingu tulemit HHL Rühm OÜ 2015.a. bilansis ja kasumiaruandes kajastatud.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	10 226	10 226
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	7 654	7 716	9
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 654	7 716	
Kokku müügitulu	7 654	7 716	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Renditulu kinnisvarainvesteeringult	7 654	7 716	9
Kokku müügitulu	7 654	7 716	

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-28 572	-68 501
Riiklikud ja kohalikud maksud	-15	-94
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-28 587	-68 595

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttel ei ole töötajaid.

Lisa 17 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	1 480	
Allahindlus ja selle tühistamine	0	1 480	
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 155 181	-199 769	
Saadud dividendid	345 093	86 098	8
Ümberhindlus	1 810 088	-285 867	8
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	2 155 181	-198 289	

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Intressitulud	648 165	647 906	
Nõuete allahindlus	0	-44 738	4
Muud finantstulud ja -kulud	-12 834	89 582	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	635 331	692 750	

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	344 063	0	158 998	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 295 996	10 651 601	21 782 318	10 240 332

2015	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	167 000	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	371 772	28 000	485 870	510 000	357 388

2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	20 000	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	161 600	368 730	215 000	223 956

Vt ka lisasid 4, 8, 10 ja 11.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu. Tegevjuhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Seotud osapooltega sõlmitud laenulepingutelt arvestati intressitulu 2015. aastal 628 951 eurot ja 2014. aastal 638 135 eurot. Seotud osapooltega sõlmitud laenulepingutelt arvestati intressikulu 2015. aastal 357 174 eurot ja 2014. aastal 359 715 eurot.

Tegevjuhtkonnale eraldi soodustusi kohaldatud ei ole. Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne äriühingule lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Aruandeperioodil seotud osapoolele võõrandatud sidusettevõtte Krediidikassa AS müügist on bilansipäeva seisuga laekumata 371 772 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.11.2016

HHL Rühm Osaühing (registrikood: 10743222) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS LUIK	Juhatuse liige	24.11.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu HHL Rühm osanikule

Oleme auditeerinud osaühigu HHL Rühm raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist ja õiglast esitamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

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

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühingu HHL Rühm finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Muu asjaolu

Juhime tähelepanu asjaolule, et osaühing HHL Rühm on andnud laenu oma ainuosanikule, kes on ühtlasi ka juhatuse liige, kuigi vastavalt Äriseadustiku §-le 159 on osaühingutel keelatud laenu andmine juhatuse liikmele ning oma osanikele, kelle osad esindavad rohkem kui 5% osakapitalist. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

25.11.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

HHL Rühm Osaühing (registrikood: 10743222) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	25.11.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 041 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 421 687
Kokku	20 463 581
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 463 581
Kokku	20 463 581

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7654	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hans Luik	36103200263	Oiu küla, Kolga-Jaani vald, Viljandi maakond, Eesti	10226 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6698081
Faks	+372 6698082
E-posti aadress	ena@egrupp.ee