

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: HHL Rühm Osaihing

registrikood: 10743222

tänavanimi, maja number: Narva mnt. 11E

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

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

2012. aastal jätkas HHL Rühm OÜ investeerimisega võlakirjadesse ja väärtpaberitesse ning laenude andmisega erinevatele äriühingutele ja eraisikutele.

Eesti SKP kasvas 2012. aastal hinnanguliselt 3%. Peamine kasvumootor oli suurenenud investeerimisaktiivsus. Madalana püsivad laenuintressimäärad ja laenuvõtjate paranenud finantsseis toetasid laenuaktiivsust.

Eesti ettevõtlussektor on tervikuna rahvusvahelises võrdluses hästi kapitaliseeritud ja likviidne. Kuna lähiajal baasintressimäärade kiiret kasvu oodata ei ole, on ettevõtete laenumaksevõimet ohustavad riskid endiselt seotud eelkõige euroala võlakriisi püsimisega ja sellest tuleneva majandusaktiivsuse vähenemise ning kasumlikkuse langusega.

Seoses madalate intressimääradega turul vähenesid ka HHL Rühm OÜ antud laenudelt saadavad intressid võrreldes eelmise perioodiga, samuti vähenesid saadud laenudelt makstavad intressid.

2012. aastal tegi Tallinna Börsi indeks OMXT läbi märkimisväärse tõusu, aastaga kasvas indeks ligi 38%. Kui aktsiate hinnad 2012. aastal kasvasid märkimisväärselt, siis kauplemisaktiivsus seevastu kahanes. Seoses aktsiate hindade tõusuga börsil kasvas ka HHL Rühm OÜ varade väärtus.

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

Finantssuhtarv	Valem	2012	2011
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused (eurodes)	11 978 829	12 838 758
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/Lühiajalised kohustused (kordades)	1,36	1,45
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	2,36	2,45
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused (kordades)	0,00	0,02
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad (kordades)	0,29	0,28
Varade tootlus	Aruandeaasta kasum (-kahjum) / Keskmised varad *100 (%)	-4,14%	-12,66%
Omakapitali tootlus	Aruandeaasta kasum (-kahjum) / Keskmise omakapital*100 (%)	-5,81%	-17,28%

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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 330	183 964	
Finantsinvesteeringud	71 320	49 116	2
Nõuded ja ettemaksed	20 725 996	21 433 911	3
Kokku käibevara	20 801 646	21 666 991	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	9 292 482	9 324 901	4
Nõuded ja ettemaksed	0	380 158	3
Kinnisvarainvesteeringud	74 498	78 351	7
Kokku põhivara	9 366 980	9 783 410	
Kokku varad	30 168 626	31 450 401	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 524 719	8 579 165	8
Võlad ja ettemaksed	298 098	249 068	9
Kokku lühiajalised kohustused	8 822 817	8 828 233	
Kokku kohustused	8 822 817	8 828 233	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	11
Ülekurss	4 197 588	4 197 588	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 414 098	22 692 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 276 359	-4 278 206	
Kokku omakapital	21 345 809	22 622 168	
Kokku kohustused ja omakapital	30 168 626	31 450 401	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 534	1 534	12
Muud äritulud	93 094	23 947	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 883	-4 505	7
Mitmesugused tegevuskulud	-66 633	-79 917	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 853	-3 853	7
Ärikasum (kahjum)	21 259	-62 794	
Finantstulud ja -kulud	-1 297 618	-4 215 412	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 276 359	-4 278 206	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 276 359	-4 278 206	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	1 534	1 534	7,12
Muud äritegevuse tulude laekumised	74 810	52 445	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-83 368	-36 884	
Muud rahavood äritegevusest	338 395	-19 778	
Kokku rahavood äritegevusest	331 371	-2 683	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 000	-3 203	2,6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	145 245	2
Antud laenud	-291 400	-566 047	
Antud laenude tagasimaksed	154 570	882 802	
Laekunud intressid	7 576	169 568	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-132 254	628 365	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	722 310	656 446	
Saadud laenude tagasimaksed	-776 756	-753 801	
Makstud intressid	-324 305	-368 543	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-378 751	-465 898	
Kokku rahavood	-179 634	159 784	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	183 964	24 180	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-179 634	159 784	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 330	183 964	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	10 226	4 197 588	256	22 692 304	26 900 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-4 278 206	-4 278 206
31.12.2011	10 226	4 197 588	256	18 414 098	22 622 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 276 359	-1 276 359
31.12.2012	10 226	4 197 588	256	17 137 739	21 345 809

Osakapitali osas vt ka lisa 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HHL Rühm OÜ 2012. 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.

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 üllikviidsetesse 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. Lühiajalise ja pikaajalise finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse on bilansis hinnatud õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte 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 õiglasel väärtuses 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 bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on leitud kasutades sisemist intressimäära.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja -kulud“.

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 akumuliseeritud 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 õiglane 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 kuuluvas summas (kajastatud arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustel intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seutuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. HHL Rühm OÜ seotud osapoolteks on:

- sidusettevõtte;
- 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.

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 õiglases väärtuses, 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.

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.

Rahavoogude aruanne

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2010	211 810	211 810	
Müük müügihinnas või lunastamine	-145 245	-145 245	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-17 449	-17 449	16
31.12.2011	49 116	49 116	
Kajastatud õiglases väärtuses	49 116	49 116	
Soetamine	3 000	3 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	19 204	19 204	16
31.12.2012	71 320	71 320	
Kajastatud õiglases väärtuses	71 320	71 320	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	20 725 996	20 725 996	0	0
Laenunõuded	15 874 523	15 874 523	0	0
Intressinõuded	4 443 723	4 443 723	0	0
Viitlaekumised	407 750	407 750	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 725 996	20 725 996	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	21 814 069	21 433 911	380 158	0
Laenunõuded	16 990 192	16 990 192	0	0
Intressinõuded	4 098 390	4 038 744	59 646	0
Viitlaekumised	725 487	404 975	320 512	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 814 069	21 433 911	380 158	0

Nõuete alusvaluutaks on EUR ning intressimäärad alates 5%-36% aastas.
Lühiajaliste nõuete tähtajad jäävad 2013. aastasse.

2012. aastal on nõudeid allahinnatud summas 12 301 eurot, 2011. aastal summas 326 377 eurot (vt lisa 16).
Nõuded seotud osapoolte vastu 31.12.2012 seisuga 20 092 050 eurot, 31.12.2011 seisuga 20 782 646 eurot (vt lisa 17).

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	477 770	0	5
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	8 814 712	9 324 901	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	9 292 482	9 324 901	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11482605	OÜ Priletano	Eesti	investeering	34	34
11344317	Krediidikassa AS	Eesti	laenugevus	0	24.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
OÜ Priletano	0	0	0	0
Krediidikassa AS	0	1 743 188	-1 265 418	477 770
Kokku	0	1 743 188	-1 265 418	477 770

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Krediidikassa AS	24	11.09.2012	1 743 188

Vt ka lisa 4, 16.

14.07.2008 soetati sõltumatute osapoolte vahelise tehingu tulemusena osalus OÜ-s Priletano, 2011. aastal hinnati osalus OÜ-s Priletano alla, vt lisa 16.

11.09.2012 soetati seotud osapoolte vahelise tehingu tulemusena 24,33% osalus Krediidikassa AS-is (sh 0,33% aktsiatest ehk 700 aktsiat soetati täiendava aktsiate emissiooni korras). Krediidikassa AS aktsiate omandamine ja hilisem aktsiakapitali suurendamine toimus mitterahaliselt nõuete tasaarveldamise teel. Omandatud osaluse soetusmaksumus on 1 743 188 eurot. Omandatud netovara moodustas 496 758 eurot ning omandamisel tekkis firmaväärtus 1 246 430 eurot.

Seisuga 31.12.2012 läbi viidud testi tulemusena täheldati, et firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetav väärtus on väiksem selle bilansilisest maksumusest ja tulenevalt sellest viidi läbi allahindlus summas 1 067 452 eurot.

Krediidikassa AS netovara perioodi lõpul oli 1 228 082 eurot.

Krediidkassa AS osaluselt arvestati kapitaliosaluse meetodil 197 966 eurot kahjumit.

Seisuga 31.12.2012.a. koosneb Krediidikassa AS investeeringu väärtus firmaväärtuse jäägist summas 178 978 eurot ja HHL Rühm OÜ kui investori osalusest investeeringuobjekti omakapitalis summas 298 792 eurot.

Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2010	12 631 980	799 240	13 431 220	
Soetamine	3 203	0	3 203	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-4 109 522	0	-4 109 522	16
31.12.2011	8 525 661	799 240	9 324 901	4
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	239 811	-750 000	-510 189	16
31.12.2012	8 765 472	49 240	8 814 712	4
Kajastatud õiglases väärtuses	8 765 472	0	8 765 472	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	49 240	49 240	

Kirjel "Aktsiad ja osad" on kajastatud Ekspress Grupp AS aktsiad 8 269 313 tk (31.12.2011.a 8 269 313 tk). Osalus Ekspress Grupp AS-is moodustas aasta algul 27,03% ning aasta lõpul 27,03%.

Nimetatud aktsiatest on 215 828 tk Ekspress Grupp AS aktsiat väärtpaperite ostu-tagasimüügilepingu alusel müüdud AS-le LHV Pank. Aktsiate tagasimüügi väärtuspäev on 01.08.2013.a. Ostu-tagasimüügilepingu alusel laekunud raha kajastatakse laenukohustusena.

Ekspress Grupp AS aktsiad on noteeritud NASDAQ OMX Tallinna börsil ja vabalt kaubeldavad ning soetatud kauplemise eesmärgil. Seoses eelnevaga aktsiad klassifitseeritud õiglases väärtuses kajastatavaks finantsvaraks, mille ümberhindlusest tulenevaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes finantsvarade ümberhindlusena.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	96 332	96 332
Akumuleeritud kulum	-14 128	-14 128
Jääkmaksumus	82 204	82 204
Amortisatsioonikulu	-3 853	-3 853
31.12.2011		
Soetusmaksumus	96 332	96 332
Akumuleeritud kulum	-17 981	-17 981
Jääkmaksumus	78 351	78 351
Amortisatsioonikulu	-3 853	-3 853
31.12.2012		
Soetusmaksumus	96 332	96 332
Akumuleeritud kulum	-21 834	-21 834
Jääkmaksumus	74 498	74 498

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 534	1 534
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 883	4 505

Vt kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu kohta lisa 12.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pangalaenud	6 793 202	6 793 202			01.08.2013
Laenud äriühingutelt	1 731 517	1 731 517			31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	8 524 719	8 524 719			
Laenukohustused kokku	8 524 719	8 524 719			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pangalaenud	7 305 230	7 305 230			24.12.2012
Laenud äriühingutelt	1 273 935	1 273 935			31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	8 579 165	8 579 165			
Laenukohustused kokku	8 579 165	8 579 165			

Pangalaenude alusvaluuta on EUR ning intressimäärad jäävad vahemikku 3,86-7,5%.

Äriühingutelt saadud laenude alusvaluutaks on EUR ning intressimääradeks 0-8%.

Kõik äriühingud on klassifitseeritavad seotud osapoolteks, vt ka lisa 17.

Pangalaenude tagatiseks on panditud 6 479 765 Ekspress Grupp AS aktsiat.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 528	9 528	0	0
Muud võlad	288 570	288 570	0	0
Intressivõlad	179 909	179 909	0	0
Muud viitvõlad	108 661	108 661	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	298 098	298 098	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	45 774	45 774	0	0
Muud võlad	203 294	203 294	0	0
Intressivõlad	116 765	116 765	0	0
Muud viitvõlad	86 529	86 529	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	249 068	249 068	0	0

Seotud osapooltega saldod 31.12.2012 seisuga 277 386 eurot, 31.12.2011 seisuga 185 478 eurot (vt ka lisa 17).

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	13 538 814	14 547 137
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 598 925	3 866 961
Kokku tingimuslikud kohustused	17 137 739	18 414 098

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	10 226	10 226
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 534	1 534	7
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 534	1 534	
Kokku müügitulu	1 534	1 534	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Renditulu kinnisvarainvesteeringult	1 534	1 534	
Kokku müügitulu	1 534	1 534	

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Traavid, viivised ja hüvitised	86 379	19 793
Muud	6 715	4 154
Kokku muud äritulud	93 094	23 947

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	0	-2 054
Mitmesugused bürookulud	-66 618	-77 854
Riiklikud ja kohalikud maksud	-15	-9
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-66 633	-79 917

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttel ei ole töötajaid.

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-1 265 417	-535 963	5
Intressitulud	855 900	1 033 086	
Intressikulud	-387 450	-419 150	
Intressikulu laenudelt	-387 450	-419 150	
Muud finantstulud ja -kulud	2 636	159 963	
Kasum lühiajaliste finantsinvesteeringute müügist	0	12 796	2
Lühiajaliste aktsiate ja väärtpaberite ümberhindlus	19 204	-28 325	2
Pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberite ümberhindlus	-510 190	-4 109 522	6
Nõuete allahindlus	-12 301	-326 377	3
Kahjum lühiajaliste finantsinvesteeringute müügist	0	-1 920	2
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 297 618	-4 215 412	

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	25 940	54 065	0	54 065
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 066 110	1 954 838	20 782 646	1 405 348

2012	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	25 000	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 881	215 500	1 251 499	609 000	151 418
2011	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	35 847	698 493	370 970	360 029

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Tegevjuhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

2012. aastal seotud osapooltele antud laenude tagasimaksed summas 1 251 499 eur sisaldavad summas 1 244 949 eur mitterahalisi tehinguid. 2011. aastal seotud osapooltele antud laenude tagasimaksed summas 698 493 eur sisaldavad summas 229 218 eur mitterahalisi tehinguid.

Seotud osapooltega sõlmitud laenulepingutelt arvestati intressitulu 2012. aastal 818 080 eurot ja 2011. aastal 857 969 eurot.

Seotud osapooltega sõlmitud laenulepingutelt arvestati intressikulu 2012. aastal 68 041 eurot ja 2011. aastal 54 728 eurot.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.10.2014

HHL Rühm Osaühing (registrikood: 10743222) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS LUIK	Juhatuse liige	06.10.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu HHL Rühm ainuosanikule

Oleme auditeerinud osaühingu HHL Rühm raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega 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. Juhtkonna kohustuseks on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute andmine.

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 meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühingu HHL Rühm finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Asjaolu rõhutamine

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 Villem

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

06.10.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

HHL Rühm Osühing (registrikood: 10743222) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	06.10.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 414 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 276 359
Kokku	17 137 739
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 137 739
Kokku	17 137 739

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1534	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hans Luik	36103200263	Joona 1, 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