

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing HL Investeeringute Grupp

registrikood: 11013788

tänavanimi: Eha tee 37

küla: Kelvingi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74018

telefon: +372 5045766

faks: +372 6684671

e-posti aadress: hannes@src.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

HL Investeeringute Grupp OÜ on asutatud 2004.aasta veebruaris. Äriühingu põhitegevusaladeks oli juhtimislase konsultatsiooni pakkumine ja kaubanduslik vahendustegevus mittelitsentseeritavatel aladel.

HL Investeeringute Grupp OÜ ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Tallinnas, " 18" aprill 2018 a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	95 152	75 879	2
Nõuded ja ettemaksed	3 375	40 389	3
Kokku käibevarad	98 527	116 268	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	56 366	53 056	5,6,7
Materiaalsed põhivarad	1 077	1 664	
Kokku põhivarad	57 443	54 720	
Kokku varad	155 970	170 988	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 114	7 306	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 114	7 306	
Kokku kohustised	1 114	7 306	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 126	131 941	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 826	29 185	
Kokku omakapital	154 856	163 682	
Kokku kohustised ja omakapital	155 970	170 988	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	66 000	81 300	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 411	-2 474	
Tööjõukulud	-42 673	-49 854	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-587	-294	
Muud ärikulud	-10	0	
Ärikasum (kahjum)	20 319	28 678	
Intressitulud	324	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-29 469	507	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 826	29 185	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 826	29 185	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Investeeringute Grupp 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantstandartitega. Tegemist on väike ettevõttega. Eesti finantstandartite põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõtjatesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes:

Transpordivahendid 20% aastas

Muu materiaalne põhivara 30% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Seoses tulumaksumäärade muutusega teostatakse väljakuulutatud kuid väljamaksmata dividendide tulumaksukohustuse viitvõla korrigeerimine. Korrigeerimisest tekkinud tulu või kulu kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes tulumaksu kulu või tuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakonto	94 627	75 354
Kassa	525	525
Kokku raha	95 152	75 879

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	58	58	0	0	4
Muud nõuded	3 317	3 317	0	0	
Laenunõuded	3 000	3 000	0	0	
Intressinõuded	317	317	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 375	3 375	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 920	7 920	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 920	7 920	0	0	
Muud nõuded	32 469	32 469	0	0	
Laenunõuded	20 865	20 865	0	0	
Intressinõuded	11 604	11 604	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 389	40 389	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	25	0	0	1 328
Üksikisiku tulumaks	0	80	0	1 075
Sotsiaalmaks	0	362	0	2 044
Kohustuslik kogumispension	0		0	100
Töötuskindlustusmaksed	0	27	0	29
Ettemaksukonto jääk	33			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58	469	0	4 576

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16 366	13 056
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	40 000	40 000
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	56 366	53 056

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11267226	Weldmaster OÜ	Eesti	Ei ole tegevust alustanud	100	100
1113494	Balanced Life OÜ	Eesti	Koolitus tegevus	100	100

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12674459	Golden Brains OÜ	Eesti	Investeeringute tegevused	4	4

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	145	145	0	0	
Võlad töövõtjatele	500	500	0	0	
Maksuvõlad	469	469	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 114	1 114	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	230	230	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 500	2 500	0	0	
Maksuvõlad	4 576	4 576	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	7 306	7 306	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2556 HL Investeeringute OÜ osakapital on konverteeritud eurodeks oktoober 2011.a.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2017 moodustas 152 300 (31. detsember 2016: 161 123) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2018 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 (kuni 31. detsember 2017 kehtis maksumäär 20/80) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 121 840 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 30 460 eurot. Seisuga 31. detsember 2016 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 128 900 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 32 225.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 000	81 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 000	81 300
Kokku müügitulu	66 000	81 300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärialane nõustamine	66 000	81 300
Kokku müügitulu	66 000	81 300

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	32 043	37 504
Sotsiaalmaksud	10 630	12 350
Kokku tööjõukulud	42 673	49 854
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016

Arvestatud tasu	32 043	28 084
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2021

Osaühing HL Investeeringute Grupp (registrikood: 11013788) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES LILP	Juhatuse liige	20.02.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 826
Kokku	152 300
Jaotamine	
Dividendideks	71 000
Kokku	71 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	66000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Egle Lilp	47712190230	Kelvingi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6684671
Mobiiltelefon	+372 5045766
E-posti aadress	hannes@src.ee