

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing HL Investeeringute Grupp

registrikood: 11013788

tänava nimi, Eha tee 37

maja number:

küla: Kelvingi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

HL Investeeringute Grupp OÜ on asutatud 2004.aasta veebruaris. Äriühingu põhitegevusaladeks on juhtimiselase 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, " 22" aprill 2017 a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	75 879	55 788	2
Nõuded ja ettemaksed	40 389	38 649	3
Kokku käibevarad	116 268	94 437	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	53 056	42 556	
Materiaalsed põhivarad	1 664	0	
Kokku põhivarad	54 720	42 556	
Kokku varad	170 988	136 993	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 306	2 496	4,5
Kokku lühiajalised kohustised	7 306	2 496	
Kokku kohustised	7 306	2 496	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 941	115 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 185	16 062	
Kokku omakapital	163 682	134 497	
Kokku kohustised ja omakapital	170 988	136 993	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	81 300	54 707	7
Mitmesugused tegevuskulud	-2 474	-2 303	
Tööjõukulud	-49 854	-13 571	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-294	0	
Muud ärikulud	0	-6	
Ärikasum (kahjum)	28 678	38 827	
Muud finantstulud ja -kulud	507	-22 765	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 185	16 062	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 185	16 062	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Investeeringute Grupp 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Tegemist on väike ettevõttega. Hea raamatupidamise tava 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.

Tütär- 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% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevust-ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütar-ettevõtjatesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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 laekavas 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 finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste 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 tulumaksu määrade 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakonto	75 354	55 263
Kassa	525	525
Kokku raha	75 879	55 788

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 680	4 680	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 680	4 680	0	0
Muud nõuded	33 969	33 969	0	0
Laenunõuded	22 365	22 365	0	0
Intressinõuded	11 604	11 604	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 649	38 649	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 328	749
Üksikisiku tulumaks	1 075	202
Sotsiaalmaks	2 044	570
Kohustuslik kogumispension	100	20
Töötuskindlustusmaksed	29	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 576	1 557

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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		4
Kokku võlad ja ettemaksed	7 306	7 306	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	211	211	0	0	
Võlad töövõtjatele	728	728	0	0	
Maksuvõlad	1 557	1 557	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 496	2 496	0	0	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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 2016 moodustas 161 123(31. detsember 2015: 131 941) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2017 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 (kuni 31. detsember 2015 kehtis maksumäär 20/80) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 128 900 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 32 225 eurot. Seisuga 31. detsember 2015 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 105 553 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 26 388.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 300	54 707
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 300	54 707
Kokku müügitulu	81 300	54 707
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärialane nõustamine	81 300	54 707
Kokku müügitulu	81 300	54 707

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	37 504	10 169
Sotsiaalmaksud	12 350	3 402
Kokku tööjõukulud	49 854	13 571
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	28 084	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2017

Osaühing HL Investeeringute Grupp (registrikood: 11013788) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES LILP	Juhatuse liige	25.03.2018
Resolutsioon:	HL Investeeringute Grupp OÜ jätkas 2016 aastal majandustegevust vastavalt äriplaanile.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 185
Kokku	161 126

2016 aastal otustati kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	81300	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