

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing HL Investeeringute Grupp

registrikood: 11013788

tänavanimi: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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, " 27" aprill 2015a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	61 372	20 190	2
Nõuded ja ettemaksud	56 920	85 558	3
Kokku käibevara	118 292	105 748	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556	5
Kokku põhivara	2 556	2 556	
Kokku varad	120 848	108 304	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	2 413	1 486	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 413	1 486	
Kokku kohustused	2 413	1 486	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 262	82 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 617	22 261	
Kokku omakapital	118 435	106 818	
Kokku kohustused ja omakapital	120 848	108 304	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	55 212	46 800	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 625	-2 318	
Tööjõukulud	-12 338	-5 100	9
Muud ärikulud	0	-5	
Kokku ärikasum (-kahjum)	40 249	39 377	
Muud finantstulud ja -kulud	-28 632	-16 552	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 617	22 825	
Tulumaks	0	-564	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 617	22 261	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	40 249	39 377	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6	3 894	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	927	-4 474	
Kokku rahavood äritegevusest	41 182	38 797	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-13 575	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-13 575	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-5 200	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 382	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-6 582	
Kokku rahavood	41 182	18 640	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 190	1 550	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	41 182	18 640	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	61 372	20 190	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	83 867	86 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	22 261	22 261
Makstud dividendid		0	-2 122	-2 122
Muutused reservides	0	-256	256	0
31.12.2013	2 556	0	104 262	106 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 617	11 617
31.12.2014	2 556	0	115 879	118 435

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Investeeringute Grupp 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. 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 rahavoogude aruandes 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 laekuvus summas

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

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 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakonto	60 847	19 665
Kassa	525	525
Kokku raha	61 372	20 190

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	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	52 240	52 240	0	0
Laenu nõuded	35 697	35 697	0	0
Intressinõuded	16 543	16 543	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 920	56 920	0	0

	31.12.2013	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
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0	0
Muud nõuded	80 877	80 877	0	0
Laenu nõuded	66 973	66 973	0	0
Intressinõuded	13 904	13 904	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 558	85 558	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	748	0	753
Üksikisiku tulumaks	0	205	0	71
Sotsiaalmaks	0	537	0	211
Kohustuslik kogumispension	0	19	0	13
Töötuskindlustusmaksed	0	16	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 525	1	1 048

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11267226	Weldmaster OÜ	Eesti	Ei ole tegevust alustanud	100	100

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Weldmaster OÜ	100	15.05.2008	2 556

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	193	193	0	0	
Võlad töövõtjatele	695	695	0	0	
Maksuvõlad	1 525	1 525	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksud	2 413	2 413	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	160	160	0	0	
Võlad töövõtjatele	278	278	0	0	
Maksuvõlad	1 048	1 048	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksud	1 486	1 486	0	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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 2014 moodustas 115 879(31. detsember 2013: 104 262) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 (kuni 31. detsember 2014 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele

võimalik dividendidena välja maksta 92 703 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 23 176 eurot. Seisuga 31. detsember 2013 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 82 367 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 21 895.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 212	46 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 212	46 800
Kokku müügitulu	55 212	46 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärialane nõustamine	55 212	46 800
Kokku müügitulu	55 212	46 800

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	9 260	3 835
Sotsiaalmaksud	3 078	1 265
Kokku tööjõukulud	12 338	5 100
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum mahakantud laenust	-31 275	-20 000
Intressitulu pangakontodelt	4	0
Intressitulu laenudelt	2 639	3 448
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-28 632	-16 552

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	6 000	3 835

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.07.2015

Osaühing HL Investeeringute Grupp (registrikood: 11013788) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES LILP	Juhatuse liige	06.10.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 617
Kokku	115 879
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 879
Kokku	115 879

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	55212	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

Sidevahendid

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