

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	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, " 26" juuni 2013a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 550	8 709	2
Nõuded ja ettemaksud	88 533	65 771	3
Kokku käibevara	90 083	74 480	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556	5,6
Materiaalne põhivara	0	7 918	
Kokku põhivara	2 556	10 474	
Kokku varad	92 639	84 954	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	5 960	7 727	4
Kokku lühiajalised kohustused	5 960	7 727	
Kokku kohustused	5 960	7 727	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 415	45 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 452	28 697	
Kokku omakapital	86 679	77 227	
Kokku kohustused ja omakapital	92 639	84 954	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	69 059	37 400	9
Mitmesugused tegevuskulud	-2 921	-2 060	
Tööjõukulud	-5 100	-3 595	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 668	-1 802	
Muud ärikulud	-2 208	-2	
Ärikasum (kahjum)	57 162	29 941	
Finantstulud ja -kulud	-9 735	1 414	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 427	31 355	
Tulumaks	-7 975	-2 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 452	28 697	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	57 162	29 941	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 668	1 802	
Kokku korrigeerimised	1 668	1 802	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 800	5 301	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 632	2 176	
Kokku rahavood äritegevusest	55 398	39 220	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-7 500	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 850	0	
Antud laenud	-30 700	-8 500	
Antud laenude tagasimaksud	0	1 500	
Laekunud intressid	2	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 848	-14 495	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-29 000	-23 900	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 709	-6 353	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-36 709	-30 253	
Kokku rahavood	-7 159	-5 528	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 709	14 237	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 159	-5 528	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 550	8 709	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	55 718	58 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	28 697	28 697
Makstud dividendid	0	0	-10 000	-10 000
31.12.2011	2 556	256	74 415	77 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	39 452	39 452
Makstud dividendid	0	0	-30 000	-30 000
31.12.2012	2 556	256	83 867	86 679

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Investeeringute Grupp 2012. 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 printsibist, 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 tuletisinstrumendid, 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.

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 21/79 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.

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	525	560
Arvelduskontod	1 025	8 149
Kokku raha	1 550	8 709

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	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	83 853	83 853	0	0
Laenunõuded	73 397	73 397	0	0
Intressinõuded	10 456	10 456	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 533	88 533	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 880	2 880	0	0
Ostjatelt laekumata arved	2 880	2 880	0	0
Muud nõuded	62 891	62 891	0	0
Laenunõuded	51 006	51 006	0	0
Intressinõuded	11 885	11 885	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 771	65 771	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 515
Käibemaks	1 292	3 044
Üksikisiku tulumaks	71	14
Sotsiaalmaks	211	184
Kohustuslik kogumispension	13	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 587	4 764

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütaretevõtjate aktsiad ja osad	2 556	2 556
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 556	2 556

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
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 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	200	200			
Võlad töövõtjatele	277	277			
Maksuvõlad	1 587	1 587			4
Muud võlad	3 896	3 896			
Dividendivõlad	3 078	3 078			
Muud viitvõlad	818	818			
Kokku võlad ja ettemaksed	5 960	5 960			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	149	149			
Võlad töövõtjatele	149	149			
Maksuvõlad	4 764	4 764			4
Muud võlad	2 665	2 665			
Dividendivõlad	2 075	2 075			
Muud viitvõlad	590	590			
Kokku võlad ja ettemaksed	7 727	7 727			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
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 2012 moodustas 83 867(31. detsember 2011: 74 415) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2013 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2012 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 66 255 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 17 612 eurot. Seisuga 31. detsember 2012 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 58 788 eurot, millega oleks kaasnenum tulumaks summas 15 627.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 059	37 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 059	37 400
Kokku müügitulu	69 059	37 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärialane nõustamine	69 059	37 400
Kokku müügitulu	69 059	37 400

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 835	2 326
Sotsiaalmaksud	1 265	1 269
Kokku tööjõukulud	5 100	3 595
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1 975	1 409
Intressitulu laenudelt	1 975	1 409
Intressikulud	-3 404	0
Intressikulu laenudelt	-3 404	0
Kahjum mahakantud laenust	-8 308	1 409
Intressitulu pangakontodelt	2	5
Kokku finantstulud ja -kulud	-9 735	2 823

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	3 835	2 326

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Osaühing HL Investeeringute Grupp (registrikood: 11013788) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES LILP	Juhatuse liige	01.07.2013
Resolutsioon:	Ettevõtte tegevus 2012 oli rahuldav ja 2013 aastal jätkame tegevust valitud tegevussuundadel.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 452
Kokku	83 867
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 159
Kokku	44 415

Ettevõtte juhatus otustas teha kasumijaotusettepaneku summas 40 000 eur.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	69059	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