

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing HL Investeeringute Grupp

registrikood: 11013788

tänavatalu nimi, Eha tee 37

küla/alev/alevik/linn: Kelvingi küla

vald: Viimsi vald

postisihnumber: 74018

maakond: Harju maakond

telefon: +3725045766

e-posti aadress: hannes@src.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	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, " 02 " juuni 2011a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	222 767	47 325	2
Nõuded ja ettemaksud	980 456	965 191	3
Kokku käibevara	1 203 223	1 012 516	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	40 000	40 000	5,6
Materiaalne põhivara	34 739	37 670	7
Kokku põhivara	74 739	77 670	
Kokku varad	1 277 962	1 090 186	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	362 160	126 011	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	362 160	126 011	
Kokku kohustused	362 160	126 011	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	320 175	515 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	551 627	405 174	
Kokku omakapital	915 802	964 175	
Kokku kohustused ja omakapital	1 277 962	1 090 186	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	925 000	815 000	10
Mitmesugused tegevuskulud	-41 868	-35 245	11
Tööjõukulud	-180 059	-194 114	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 319	-14 700	7
Muud ärikulud	0	-13 534	
Ärikasum (-kahjum)	687 754	557 407	
Finantstulud ja -kulud	23 367	-6 030	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	711 121	551 377	
Tulumaks	-159 494	-146 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	551 627	405 174	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	687 754	557 407	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 319	14 700	7
Kokku korrigeerimised	15 319	14 700	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 000	139 100	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	236 149	-102 492	
Laekunud intressid	102	102	
Kokku rahavood äritegevusest	913 324	608 817	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 388	0	
Antud laenud	-105 000	-5 000	
Antud laenude tagasimaksud	137 000	70 000	
Laekunud intressid	2 000	0	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	21 612	65 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-600 000	-550 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-159 494	-146 203	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-759 494	-696 203	
Kokku rahavood	175 442	-22 386	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 325	69 711	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	175 442	-22 386	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	222 767	47 325	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 115 001	1 159 001
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	405 174	405 174
Makstud dividendid	0	0	-600 000	-600 000
31.12.2009	40 000	4 000	920 175	964 175
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	551 627	551 627
Makstud dividendid	0	0	-600 000	-600 000
31.12.2010	40 000	4 000	871 802	915 802

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Investeeringute Grupp 2010. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütarettevõtjatesse 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

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 õiglasel 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 dividende 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 tulumaksu määrade 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	8 766	8 766
Arvelduskontod	214 001	38 559
Kokku raha	222 767	47 325

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	128 000	102 000
Muud nõuded	688 544	720 544
Launenõuded		
Intressid	163 912	142 647
Nõuded tütarettevõtjate vastu		
Kokku Nõuded ja ettemaksed	980 456	965 191

Muud nõuded koosnevad laenuõuetest kolme eraisiku vastu. Laenuintress on 3% aastas. Laenude tegelik tagasimakse tähtaeg on saabunud, kuid HL Investeeringute juhatuse liikme Hannes Lilpiga on saavutatud kokkulepe laenu maksmiseks 2011 aastal.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 975	21 266
Käibemaks	12 495	16 634
Üksikisiku tulumaks	2 060	2 060
Sotsiaalmaks	4 061	3 980
Kohustuslik kogumispension	246	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 837	43 940

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	40 000	40 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	40 000	40 000

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Weldmaster OÜ	Eesti	Tööjõurent	100	100

HL Investeeringute Grupp OÜ soetas tütarfirma 15 mai 2008, aga tänaseni Weldmaster OÜ ei ole alustanud majandustegevust.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	53 795	53 795
Akumuleeritud kulum	-1 425	-1 425
Jääkmaksumus	52 370	52 370
Amortisatsioonikulu	-14 700	-14 700
31.12.2009		
Soetusmaksumus	53 795	53 795
Akumuleeritud kulum	-16 125	-16 125
Jääkmaksumus	37 670	37 670
Ostud ja parendused	12 388	12 388
Amortisatsioonikulu	-15 319	-15 319
31.12.2010		
Soetusmaksumus	66 183	66 183
Akumuleeritud kulum	-31 444	-31 444
Jääkmaksumus	34 739	34 739

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	2 478	2 414
Võlad töövõtjatele	10 014	10 000
Maksuvõlad	26 837	43 940
Muud võlad	322 831	69 657
Kokku võlad ja ettemaksed	362 160	126 011

Muude võlgade all on kajastatud 2010 aastal väljamaksmata dividendide ja dividendide pealt arvestatud tulumaks ning juhatuseliikme tasult arvestatud maksud.

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
40000		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2010 moodustas 871 802 (31. detsember 2009: 920 175) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2010 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 688 724 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 183 078 krooni. Seisuga 31. detsember 2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 726 938 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 193 237 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	925 000	815 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	925 000	815 000
Kokku müügitulu	925 000	815 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ärialane nõustamine	925 000	815 000
Kokku müügitulu	925 000	815 000

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Reklaamikulud	0	5 000
Arvutitarbed	0	585
Telefon- jm sidekulu	2 341	3 499
Raamatupidamine	26 732	25 987
Muud	12 795	174
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 868	35 245

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	135 383	145 950
Sotsiaalmaksud	44 676	48 164
Kokku tööjõukulud	180 059	194 114
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	2 000	0
Intressitulu laenudelt	2 000	0
Arvestatud Intressid välja antud laenudelt	21 265	69 664
Tütarfirma laenu ja intressi mahakandmine	0	-75 796
Intressitulu pangakontodelt	102	102
Kokku finantstulud ja -kulud	23 367	-6 030

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	135 383	145 950

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Osühing HL Investeeringute Grupp (registrikood: 11013788) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES LILP	Juhatuse liige	03.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	320 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	551 627
Kokku	871 802
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	400 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	925000	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6684671
Mobiiltelefon	+3725045766
E-posti aadress	hannes@src.ee