

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing HL Investeeringute Grupp

registrikood: 11013788

tänava/talu nimi, Kanarbiku tee 11-5

küla/alev/alevik/linn: Kelvingi küla

vald: Viimsi vald

postisihtnumber: 74001

maakond: Harju maakond

telefon: 5045766

faks: 6684671

e-posti aadress: hannes@src.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

HL Investeeringute Grupp OÜ jätkab tegevust juhtimisteenuste osutamisel. 2009 aastal vähenes ettevõtte käive võrreldes 2008 aastaga majanduslanguse tõttu. Käesoleval 2010 aasta jäävad mahud samasse suurusjärku kui 2009.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud osaühing HL Investeeringute Grupp 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Osaühing HL Investeeringute Grupp on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	47 325	69 711	2
Nõuded ja ettemaksed	965 191	1 064 123	3,7
Kokku käibevara	1 012 516	1 133 834	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	40 000	40 000	5,6
Materiaalne põhivara	37 670	52 371	8
Kokku põhivara	77 670	92 371	
Kokku varad	1 090 186	1 226 205	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	126 011	67 204	4,10
Kokku lühiajalised kohustused	126 011	67 204	
Kokku kohustused	126 011	67 204	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	515 001	507 443	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	405 174	607 558	
Kokku omakapital	964 175	1 159 001	
Kokku kohustused ja omakapital	1 090 186	1 226 205	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	815 000	1 020 000	12
Muud äritulud	0	9 554	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-18 225	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 245	-27 707	
Tööjõukulud	-194 114	-218 448	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 700	-9 425	
Muud ärikulud	-13 534	0	
Ärikasum (-kahjum)	557 407	755 749	
Finantstulud ja -kulud	-6 030	92 379	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	551 377	848 128	
Tulumaks	-146 203	-240 570	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	405 174	607 558	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	557 407	755 749	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 700	9 425	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	9 554	
Kokku korrigeerimised	14 700	18 979	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	139 100	286 329	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-102 492	29 868	
Laekunud intressid	102		
Kokku rahavood äritegevusest	608 817	1 090 925	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-53 796	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-40 000	
Antud laenud	-5 000	-655 544	
Antud laenude tagasimaksud	70 000	753 700	
Laekunud intressid	0	267	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	65 000	4 627	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-550 000	-905 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-146 203	-240 570	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-696 203	-1 145 570	
Kokku rahavood	-22 386	-50 018	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 711	119 729	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 386	-50 018	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 325	69 711	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	1 412 443	1 456 443
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	607 558	607 558
Makstud dividendid	0	0	-905 000	-905 000
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

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle mooduste kohta on toodud lisa 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Investeeringute Grupp 2009. 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 alljärgnevatel 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.

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 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.

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 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	8 766	8 766
Arvelduskontod	38 559	60 945
Kokku raha	47 325	69 711

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	102 000	129 800	
Muud nõuded	720 544	785 544	7
Intressid	142 647	75 805	
Nõuded tütarettevõtjate vastu	0	72 974	6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	965 191	1 064 123	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	21 266	31 899
Käibemaks	16 634	9 927
Üksikisiku tulumaks	2 060	2 060
Sotsiaalmaks	3 980	4 061
Kohustuslik kogumispension	0	246
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 940	48 193

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	40 000	40 000	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	40 000	40 000	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Weldmaster OÜ	Eesti	Tööjõu rent	100	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Weldmaster OÜ	100	15.05.2008	40 000

HL Investeeringute Grupp OÜ soetas tütarfirma 15 mai 2008, aga tänaseni Weldmaster OÜ ei ole alustanud majandustegevust. On tehtud mõned tegevuskulud ja emaettevõttelt võetud laen. Kuid tütarfirma Weldmaster OÜ omakapitali seadusega vastavusse viimiseks 2009 aasta aruandes, tuli emafirmal antud laen ja arvestatud intressid kanda enda kulusse summas 75 796 krooni (lisa 14).

Lisa 7 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	720 544	720 544	0	0
Kokku muud nõuded	720 544	720 544	0	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	785 544	785 544	0	0
Kokku muud nõuded	785 544	785 544	0	0

Muud nõuded koosnevad laenuõuetest kolme eraisiku vastu. Laenu intressid vastavalt 5%; 10%; 12%; Laenude tegelik tagasimakse tähtaeg on saabunud, kuid HL Investeeringute juhatuse liikme Hannes Lilpiga on saavutatud kokkulepe laenu maksmiseks 2010 aastal.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	131 904	131 904	0	131 904
Akumuleeritud kulum	-36 000	-36 000		-36 000
Jääkmaksumus	95 904	95 904	0	95 904
Ostud ja parendused	0		53 796	53 796
Amortisatsioonikulu	-8 000	-8 000	-1 425	-9 425
Müügid	-87 904	-87 904	0	-87 904
31.12.2008				
Soetusmaksumus	0	0	53 796	53 796
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 425	-1 425
Jääkmaksumus	0	0	52 371	52 371
Amortisatsioonikulu	0	0	-14 700	-14 700
31.12.2009				
Soetusmaksumus	0	0	53 796	53 796
Akumuleeritud kulum	0	0	-16 125	-16 125
Jääkmaksumus	0	0	37 671	37 671

2008 aastal müüdi transporsivahend jääkmaksumuses 87 904 krooni ja müügist saadud kasum summas 9554 krooni on kajastatud muude

äritulude kirjel.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 414	2 643	
Võlad töövõtjatele	10 000	10 000	10
Maksuvõlad	43 940	48 193	4
Muud võlad	69 657	6 368	
Kokku võlad ja ettemaksud	126 011	67 204	

Muude võlgade all on kajastatud 2009 aastal väljamaksmata dividendide ja dividendide pealt arvestatud tulumaks ning juhatuseliikme tasult arvestatud maksud.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Juhatuseliikme tasu	10 000	10 000
Kokku võlad töövõtjatele	10 000	10 000

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
40000		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2009 moodustas 920 175 (31. detsember 2008: 1 115 001) krooni.

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2010 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2009 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 726 938 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 193 237 krooni. Seisuga 31. detsember 2009 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 880 851 krooni, millega oleks kaasnunud tulumaks summas 234 150 krooni.

2009 aastal maksti välja dividendide summas 550 000 krooni ja sellelt summalt tasuti tulumaks 146 203 krooni.

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	815 000	1 020 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	815 000	1 020 000
Kokku müügitulu	815 000	1 020 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Ärialane nõustamine	815 000	1 020 000
Kokku müügitulu	815 000	1 020 000

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	145 950	164 248
Sotsiaalmaksud	48 164	54 200
Kokku tööjõukulud	194 114	218 448

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Arvestatud Intressid välja antud laenudelt	69 664	92 379	
Tütartfirma laenu ja intressi mahakandmine	-75 796	0	6
Intressitulu pangakontodelt	102	0	
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 030	92 379	

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	815 000	1 020 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	145 950	164 248

Aruande digitaalallkirjad

Osühing HL Investeeringute Grupp (registrikood: 11013788) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES LILP	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	515 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	405 174
Kokku	920 175
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	920 175
Kokku	920 175

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	815000	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	40000 EEK

Sidevahendid

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