

12 -05- 2008

Liana Kaar

Osaühing HL Investeeringute Grupp

2007. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress: Kanarbiku tee 11-5 Kelvingi küla Viimsi
vald Harjumaa 74001

Äriregistri kood: 11013788

Telefon: + 372 504 5766

Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.01.2007-31.12.2007

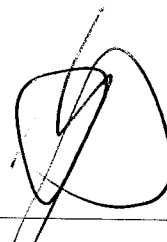
Tegevusala ja kood: 70220 äri ja muu juhtimisalane nõustamine

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:

- osanike nimekiri

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE (skeem 1)	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED.....	9
LISA 1 RAHA.....	11
LISA 2 NÕUDED JA ETTEMAKSED	11
LISA 3 MAKSUD.....	11
LISA 4 LÜHI- JA PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD	11
LISA 5 TÜTAR- JA SIDUSETTEVÕTTED.....	12
LISA 6 MUUD LÜHI- JA PIKAAJALISED NÕUDED.....	12
LISA 7 MATERIAALNE PÕHIVARA.....	13
LISA 8 VÕLAD JA ETTEMAKSED.....	13
LISA 9 OMAKAPITAL	13
LISA 10 MÜÜGITULU.....	14
LISA 11 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	15
JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	16



TEGEVUSARUANNE

HL Investeeringute Grupp OÜ on asutatud 2004.aasta veebruaris. Äriühingu põhitegevusaladeks on juhtimisalase konsultatsiooni pakkumine ja kaubanduslik vahendustegevus mittelitsentseeritavatel aladel. Lisaks investeeringute tegemine fondidesse ja kinnisvaradesse.

HL Investeeringute Grupp OÜ ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

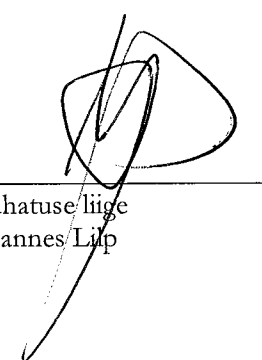
Majandustulemused.

2007.a. moodustas HL Investeeringute Grupp OÜ müügitulu 720 000 krooni. Bilansimahuks oli 1 493 779 krooni.

Ettevõtte 2007.a. puhaskasum oli 442 779 krooni

Juhatuse liikme tasu arvestati kokku 137 195 . krooni.

Tallinnas, "25".veebruar 2008 a.



Juhatuse liige
Hannes Lipp

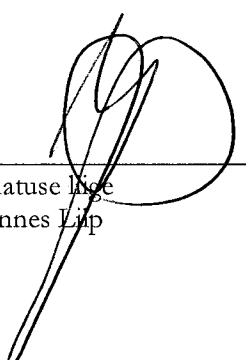
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud osaühing HL Investeeringute Grupp 2007. 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 ettevõtte.

“25”. 02 2008



Juhatuses liige
Hannes Lipp

BILANSS

(kroonides)

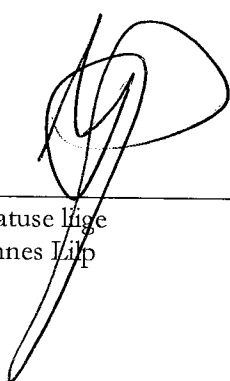
	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	119 729	279 910
Nõuded ja ettemaksed	2,6	1 278 147	897 367
Käibevara kokku		1 397 876	1 177 277
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4,5	0	42 500
Materiaalne põhivara	7	95 903	119 903
Põhivara kokku		95 903	162 403
VARAD KOKKU		1 493 779	1 339 680
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8,3	37 336	26 016
Lühiajalised kohustused kokku		37 336	26 016
KOHUSTUSED KOKKU		37 336	26 016
Osakapital	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		969 664	333 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)		442 779	936 297
OMAKAPITAL KOKKU		1 456 443	1 313 664
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 493 779	1 339 680

Juhatuse liige
Hannes Lilp

KASUMIARUANNE (skeem 1)

(kroonides)

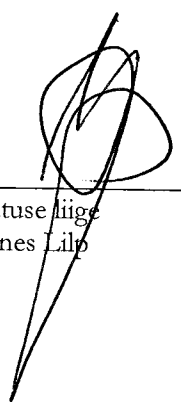
	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	10	720 000	1 120 000
Kaubad		-5 400	-4 655
Mitmesugused tegevuskulud		-108 505	-68 945
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-137 195	-79 427
Sotsiaalmaks		-45 274	-26 216
Tööjõu kulud kokku		-182 469	-105 643
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-24 000	-12 000
Muud ärikulud		-176	-248
Ärikasum(-kahjum)		399 450	928 509
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		43 329	7788
Finantstulud ja -kulud kokku		43 329	7788
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		442 779	936 297
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		442 779	936 297


Juhatuses liige
Hannes Lip

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

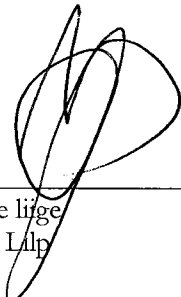
	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		399 450	928 509
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		24 000	12 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		142 295	-327 715
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		11 320	19 351
Kokku rahavood äritegevusest		577 065	632 145
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		0	-131 903
Tütaretevõtjate osade müük		20 000	0
Antud laenud		-485 000	-455 000
Antud laenude tagasimaksed		20 000	10 000
Saadud intressid		7 754	565
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-437 246	-576 338
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-300 000	150 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-300 000	-150 000
 Rahavood kokku		-160 181	-94 193
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		279 910	374 103
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-160 181	-94 193
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		119 729	279 910


Juhatusel liige
Hannes Lilp

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital ¹			Kokku
	omakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	0	487 367	527 367
2006.a puhaskasum	0	0	936 297	936 297
Makstud dividendid	0	0	-150 000	-150 000
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	4 000	-4 000	0
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	1 269 664	1 313 664
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	442 779	442 779
Makstud dividendid	0	0	-300 000	-300 000
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	442 779	1 456 443



Juhatusel lge
Hannes Lill

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED**

OU Investeeringute Grupp 2007. 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 Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

B. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

C. Muud nõuded

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.

D. Tütar- ja sidusettevõtjad

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 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 tütar-ettevõtjatesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

E. 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtusel).



Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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.

F. Ettevõtte tulumaks

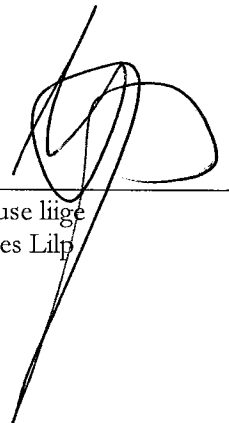
Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega 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.

G. Tulude arvestus

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

H. Kohustuslik reservkapital

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.



Juhatuses liige
Hannes Lilp

LISA 1 RAHA

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	48 766	28 766
Pangakontod	70 963	251 144
Raha kokku	119 729	279 910

LISA 2 NÕUDED JA ETTEMAKSED

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu		
s.h Ostjatelt laekumata arved	283 200	424 800
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	0	9
Muud lühiajalised nõuded(lisa6)	930 000	465 000
Intressid	64 947	7558
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 278 147	897 367

LISA 3 MAKSUD

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10 447	0	10 152
Üksikisiku tulumaks	0	2 820	0	1 493
Sotsiaalmaks	0	4 317	0	2 187
Kohustuslik kogumispension	0	262	0	133
Maksuintressid	9	0	9	0
Kokku	0	17 846	9	13 965

LISA 4 LÜHI- JA PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

	31.12.2007	31.12.2006
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Aktsiad ja osad (õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav)vt lisa 5	0	42500
Korrigeeritud soetusmaksumuses kokku	0	42 500

Juhatusel
Hannes Lilp

LISA 5 TÜTAR- JA SIDUSETTEVÕTTED

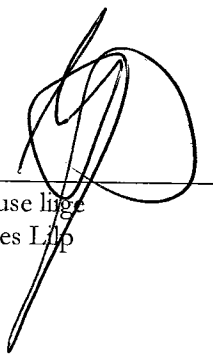
2007. a müüs HL Investeeringute Grupp OÜ osaluse tütarettevõttes Marine Technics OÜ

	31.12.2007	31.12.2006
Asukoht	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik
Osaluse % aasta alguses	50%	50%
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	42 500	42 500
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	42 500	42 500
Müüdnud osalused		
Müüdnud osaluse %	50 %	0
Aruandeaastal müüdnud osalus müügihinnas	-20 000	0
Aruandeaastal müüdnud osaluse müügikasum/ -kahjum	-22 500	
Osaluse % aasta lõpus	0%	50%
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	0	42 500
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	0	42 500

LISA 6 MUUD LÜHI- JA PIKAAJALISED NÕUDED

	Saldo 31.12.2007	Tagasi maksta 12 kuu jooksul	Tagasi- makse tähtaeg	Intressi- määr
Muud nõuded	930 000	930 000	2 008 3,5-25%	
Kokku	930 000	930 000		

	Saldo 31.12.2006	Tagasi maksta 12 kuu jooksul	Tagasi- makse tähtaeg	Intressi- määr
Muud nõuded	465 000	465 000	2 007 3,5-25%	
Kokku	465 00	465 000		



Juhatusel lüüa
Hannes Lill

LISA 7 MATERIAALNE PÕHIVARA

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	131 903
Akumuleeritud kulum	-12 000
Jääkmaksumus	119 903
2007. a toimunud muutused	
Ostud	0
Amortisatsioonikulu	-24 000
Saldo seisuga 31.12.2007	
Soetusmaksumus	131 903
Akumuleeritud kulum	-36 000
Jääkmaksumus	95 903

LISA 8 VÕLAD JA ETTEMAKSED

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	2 312	3 351
Võlad töövõtjatele	10 000	5 000
Maksuvõlad (lisa3)	17 846	13 965
Viitvõlad	7 178	3 700
Võlad ja ettemaksed kokku	37 336	26 016

LISA 9 OMAKAPITAL

	31.12.2007	31.12.2006
Omakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2007 moodustas 1 412 443 (31. detsember 2006: 1 269 664) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 115 830 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 296 613 krooni. Seisuga 31. detsember 2006 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 990 338 krooni, millega oleks kaasnud tulumaks summas 279 326 krooni.



Juhatuses liige
Hannes Lill

LISA 10 MÜÜGITULU

HL Investeeringute Grupp OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti (70220)	720 000	1 120 000
Kokku	720 000	1 120 000

HL Investeeringute Grupp OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Ärialane nõustamine (70220)	720 000	1 120 000
Kokku	720 000	1 120 000

LISA 11 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

HL Investeeringute Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emasettevõtja teised tütarettevõttjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

	31.12.2007	31.12.2006
Teenuse osutamine		
SRC Group OÜ	720 000	1 120 000

Aruandeperioodil on juhatuse liikmetele arvestatud tasusid 137 195 krooni (2006.a 79 427 krooni).

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	31.12.2006
SRC Group OÜ laen	550 000	100 000

Juhatuses liige
Hannes Lipp

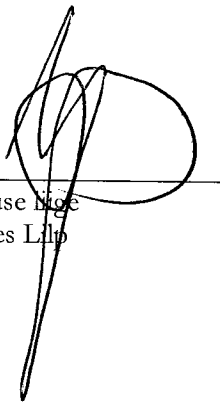
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Osäühing HL Investeeringute Grupp juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas 442 779 krooni alljärgnevalt:

Jaotamata kasum – 1 412 443 krooni.

Ühtlasi teeb juhatuse ettepaneku maksta osanikele kuni 31. detsembrini 2007 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 600 000 krooni.

Juhatusel
Hannes Lill



JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud osaühing HL Investeeringute Grupp 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike poolt "25". 02 2008 otsusega.

Juhatuse liige
Hannes Lilp

"25". 02 2008

Osäühing HL Investeeringute Grupp

OSANIKE NIMEKIRI

seisuga "15" Od 2008

Jrk nr	Osaniku nimi, isiku- või registrikood	Aadress	Osa väärtus	Osa omandamise aeg	Osa omandamise alus
1.	Egle Lilp 47712190230	Harjumaa	40 000,00 krooni	17.05.2005	Ühisvara osalise jagamise leping

Juhatuses liige
Hannes Lilp