

Harju Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

30.06.2006

16  
.....Esa Leppik.....

## HL Investeeringute Grupp OÜ

### 2005. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

- Juriidiline aadress: Eha tee 37, Kelvingi küla, Viimsi vald,  
74001 Harjumaa
- Äriregistri kood: 11013788
- Telefon: + 372 504 5766
- Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.01.2005-31.12.2005
- Põhitegevusalad:
- investeringud väätpaperitesse, fondidesse ja kinnisvarasse
  - kaubanduslik vahendustegevus mittelitsentseeritavatel aladel
- Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:
- osanike nimekiri.

Harju Maakohus  
Registrikontseptsioon  
SISSE TULNUD

**SISUKORD**

TEGEVUSARUANNE.....	30.06.2006.....	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    MAKSUD.....		11
LISA 2    LÜHI- JA PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD.....		11
LISA 3    MUUD NÕUDED JA ETTEMAKSED.....		11
LISA 4    TÜTARETTEVÕTJAD.....		12
LISA 5    VIITVÕLAD.....		12
LISA 6    OMAKAPITAL.....		12
LISA 7    MÜÜGITULU.....		13
LISA 8    TEHINGUD SEOTUD OSAPPOOLTEGA.....		13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....		14
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....		15



Harju Maakohus  
Registrikesakond

SUSSE TULNUD

## TEGEVUSARUANNE

HL Investeeringute Grupp OÜ on asutatud 2004.aasta veebruaris. Äriühingu põhitegevusaladeks on investeeringute tegemine fondidesse ja kinnisvaradesse. Lisaks juhtimisalase 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.

2005 aastal oli üks palgatöötaja.

Juhatusel liikme tasu arvestati kokku 165 tuh. krooni, millega kaasnes sotsiaalmaksu 55 tuh. krooni.

Tallinnas, "28". juuni 2006



Juhatuseliige  
Hannes Lilp

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**

Ettevõtte  
Kontrollikomitee  
SISE TULNUD  
06. 2006

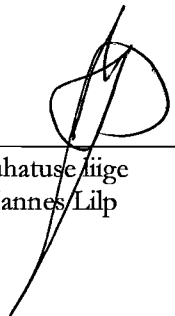
**JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud HL Investeeringute Grupp OÜ 2005. 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. HL Investeeringute Grupp OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

“LS“ . juuni 2006

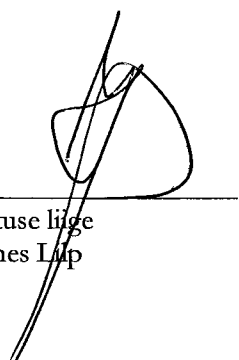
  
\_\_\_\_\_  
Juhatuseliige  
Hannes Lilp

**BILANSS**

(kroonides)

Rehju Määrkohus  
 Registreerimiskond  
 10000 TULNUD  
 30.06.2006

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
<b>VARAD</b>			
<b>Käibevara</b>			
Raha		374 103	39 699
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	0	10 000
Ostjatelt laekumata arved	8	141 600	0
Muud nõuded ja ettemaksed	3	14 531	0
<b>Käibevara kokku</b>		<b>530 234</b>	<b>49 699</b>
<b>Põhivara</b>			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4	42 500	10 000
<b>Põhivara kokku</b>		<b>42 500</b>	<b>10 000</b>
<b>VARAD KOKKU</b>		<b>572 734</b>	<b>59 699</b>
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>			
<b>Lühiajalised kohustused</b>			
Võlad tarnijatele		2 360	0
Maksuvõlad	1	34 194	0
Viitvõlad	5	8 813	20 000
<b>Lühiajalised kohustused kokku</b>		<b>45 367</b>	<b>20 000</b>
<b>KOHUSTUSED KOKKU</b>		<b>45 367</b>	<b>20 000</b>
<b>Omakapital</b>			
Osakapital nimiväärtuses	6	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (- kahjum)		-301	-301
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		487 668	0
<b>OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>527 367</b>	<b>39 699</b>
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>572 734</b>	<b>59 699</b>



Juhatuselüige  
 Hannes Lipp

**KASUMIARUANNE (skeem 1)**

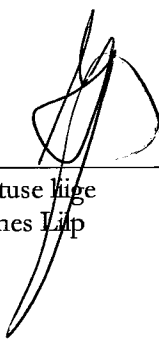
(kroonides)

Kasumiaruanne  
Registreeritud

4888 TULNUD

30.05.2006

	Lisa nr	01.01.2005- 31.12.2005	04.02.2004- 31.12.2004
Müügitulu	7	720 000	0
Muud äritulud		0	71
Mitmesugused tegevuskulud		-13 364	-372
Tööjõu kulud		-219 789	0
<i>Palgakulu</i>		-165 018	0
<i>Sotsiaalmaks</i>		-54 771	0
Muud ärikulud		-7	0
<b>Ärikasum (-kahjum)</b>		<b>486 840</b>	<b>-372</b>
<b>Finantstulud ja -kulud</b>			
Muud finantstulud ja -kulud		828	0
<b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>		<b>828</b>	<b>0</b>
<b>Kasum enne tulumaksustamist</b>		<b>487 668</b>	<b>-372</b>
<b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b>		<b>487 668</b>	<b>-372</b>



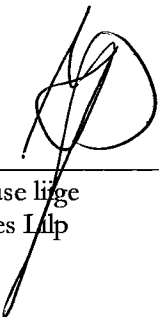

---

 Juhatuses liige  
 Hannes Lip

**RAHAVOOGUDE ARUANNE**

(kroonides)

	Lisa nr	01.01.2005- 31.12.2005	04.02.2004- 31.12.2004
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
Ärikasum (-kahjum)		486 840	-301
<u>Korrigeerimised:</u>			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-145 796	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		25 367	0
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>		<b>366 411</b>	<b>-301</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Tütartfirma osaluse ost	4	-32 500	0
Lühiajaliste finantsinvesteeringute müük	2	10 000	0
Antud laenud		-10 000	0
Saadud intressid		493	0
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>		<b>-32 007</b>	<b>0</b>
<b>Rahavood kokku</b>		<b>334 404</b>	<b>-301</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>		<b>39 699</b>	<b>40 000</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>		<b>334 404</b>	<b>-301</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>		<b>374 103</b>	<b>39 699</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Juhatuses liige  
 Hannes Lill

**OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**

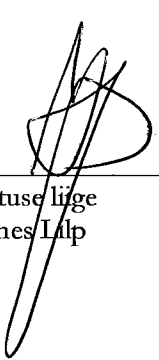
(kroonides)

Majanduskohtus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

30.06.2006

	Osakapital	Jaotamata kasum/ kahjum(-)	Kokku
Osade emiteerimine	40 000		40 000
2004.a puhaskasum (-kahjum)		-301	-301
<b>Saldo seisuga 31.12.2004</b>	<b>40 000</b>	<b>-301</b>	<b>39 699</b>
Aruandeperioodi puhaskasum		487 668	487 668
<b>Saldo seisuga 31.12.2005</b>	<b>40 000</b>	<b>487 367</b>	<b>527 367</b>

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 6.

  
\_\_\_\_\_  
Juhatuselige  
Hannes Lill



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

30.05.2006  
30.05.2006

OÜ Investeeringute Grupp 2005. 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.

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

Sidusettevõtja on ettevõte, 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 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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 23/77 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.

#### 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.



Juhatuse liige  
Hannes Lilp

Maajutuskohus  
Registriaakond  
KESK TULNUD

LISA 1 MAKSUD

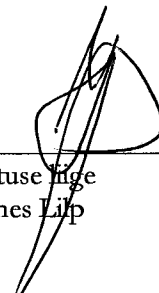
Maksuliik	31.12.2005 ettemaks	31.12.2005 võlg	31.12.2004 ettemaks	31.12.2004 võlg
Üksikisiku tulumaks		9 423	0	0
Sotsiaalmaks		13 676	0	0
Töötuskindlustus		521	0	0
Pensionikindlustus		134	0	0
Käibemaks		10 440	0	0
Maksuintressid	4 197		0	0
<b>Kokku</b>	<b>4 197</b>	<b>34 194</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

LISA 2 LÜHI- JA PIKAAJALISED FINANTSINVESTEEINGUD

	31.12.2005	31.12.2004
<u>Lühiajalised finantsinvesteeringud</u>		
Aktsiad ja osad (õiglane väärtus ei ole usaldusväärset määratav)	0	10 000
<b>Korrigeeritud soetusmaksumuses kokku</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>
<u>Pikaajalised finantsinvesteeringud</u>		
Aktsiad ja osad (õiglane väärtus ei ole usaldusväärset määratav) vt. lisa 4	42 500	0
<b>Korrigeeritud soetusmaksumuses kokku</b>	<b>42 500</b>	<b>0</b>

LISA 3 MUUD NÕUDED JA ETTEMAKSED

	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajalised laenud	10 000	0
Intressinõuded	334	0
Maksude ettemaksed vt. lisa 1	4 197	0
<b>Nõuded ja ettemaksed kokku</b>	<b>14 531</b>	<b>0</b>

  
Juhatuselise  
Hannes Lip

## LISA 4 TÜTARETTEVÕTJAD

Asukoht	Marine Technics OÜ Eesti Vabariik
---------	--------------------------------------

Enamasti Maksekohtus  
Registriaaktsioonid  
SISSE TULNUD  
30.06.2006

Osaluse % aasta alguses	25%
Osaluse korrigeeritud soetusmaksumus aasta algul	10 000
<b>Omandatud osalused</b>	
Omandatud osaluse %	25%
Omandatud osaluse soetusmaksumus	32 500
Osaluse % aasta lõpus	50%
Osaluse korrigeeritud soetusmaksumus aasta lõpul	42 500

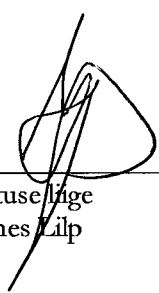
## LISA 5 VIITVÕLAD

	31.12.2005	31.12.2004
Välja maksmata töötasudelt arvestatud maksuvõlad	3 813	0
Võlad töövõtjatele	5 000	0
<b>Kokku</b>	<b>8 813</b>	<b>0</b>

## LISA 6 OMAKAPITAL

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2005 moodustas 483 367 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/77. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 372 192 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 111 175 krooni.

  
Juhatusliige  
Hannes Lip

**LISA 7 MÜÜGITULU**

OÜ HL Investeeringute Grupp müügitulu on 2005 aastal summas 720 000 krooni.

Maaja Ametikohtus  
Registriosakond

SISSE TULNUD

30.06.2006

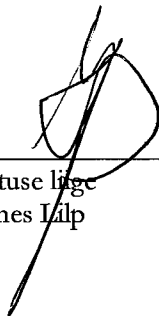
**LISA 8 TEHINGUD SEOTUD OSAPUOLTEGA**

OÜ HL Investeeringute Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikku
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emattevõtte teised tüarettevõtted);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

	31.12.2005	31.12.2004
<u>Teenuse osutamine</u>		
SRC Group OÜ	720 000	0

Nõude saldo seisuga 31.12.2005 on 141 600 krooni.

  
 \_\_\_\_\_  
 Juhatuselise  
 Hannes Lill

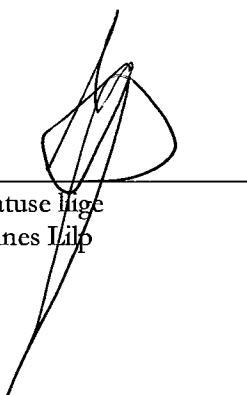
**MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK**

Äriviividekoolitus  
Registri osakond  
ISSR TULINUD  
30.08.2006

HL Investeeringute Grupp OÜ juhatus teeb osanikule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 487 367 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 4 000 krooni
2. jaotamata kasum – 483 367 krooni

Ühtlasi teeb juhatuse ettepaneku maksta osanikele kuni 31. detsembrini 2005 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 150 000 krooni.



Juhatuselige  
Hannes Lilp

**JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

Juhatus on koostanud HL Investeeringute Grupp OÜ 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike poolt "28. juuni" 2006 otsusega.

Äri- ja  
Registriaamend

30.05.2006

30.05.2006



Juhatuselige  
Hannes Lilp

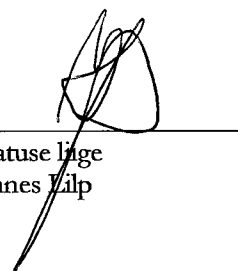
"28." juuni 2006

HL Investeeringute Grupp OÜ

OSANIKE NIMEKIRI

seisuga "28". juuni 2006

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

Ühisregistri  
osandusloend  
ISSN 1731-1111  
30.06.2006