

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: HL OÜ

registrikood: 11122249

tänava/talu nimi, Rahe tn 24

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10618

telefon: +372 53416788

e-posti aadress: ilja.livenson@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühingu HL põhikirjajärgsed tegevusalad on:

- tehingud väärtpaberitega

Ettevõtte investeerib peamiselt teiste ettevõtete aktsiatesse ja osakutesse, võlakirjadesse ning alternatiivväärtpaberitesse. Lisaks hoitakse varasid ka investeeringudeposiitidel ning rahaliste vahenditena arvelduskontol. Majandusaasta lõpu seisuga oli ettevõtte investeerimisportfelli bilansiline väärtus 388 402 eurot. Aruandeaasta lõpetati kasumiga 22 217 eurot.

Osaühing HL kavatab järgnevatel perioodidel jätkata tegutsemist samal tegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud	2017	2016
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja	1,44	1,36

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 360	13 869	
Finantsinvesteeringud	388 402	367 783	2
Nõuded ja ettemaksed	19 107	8 000	3
Kokku käibevarad	421 869	389 652	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	2 000	3
Kokku põhivarad	0	2 000	
Kokku varad	421 869	391 652	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	293 622	285 622	4
Kokku lühiajalised kohustised	293 622	285 622	
Kokku kohustised	293 622	285 622	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 218	92 687	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 217	10 531	6
Kokku omakapital	128 247	106 030	
Kokku kohustised ja omakapital	421 869	391 652	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-4 920	-4 845	
Muud ärikulud	0	-56	
Ärikasum (kahjum)	-4 920	-4 901	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	23 635	12 653	2
Muud finantstulud ja -kulud	3 502	2 779	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 217	10 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 217	10 531	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing HL on Eesti Vabariigi äriseadustiku alusel asutatud osaühing (edaspidi "osaühing"). Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on osaühingu juhatuse poolt kinnitatud osaühingu koosolekule heaks kiitmiseks.

Osaühingu 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning kasutatud on väikeettevõtja lühendatud aastaaruannet.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode saldosisid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil, bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused tütar- või sidusettevõtjates), mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglasel väärtuses. Samuti kajastatakse õiglasel väärtuses sellised võlakirjad ja muud võlainstrumentid, mida osaühing ei kavatse hoida lunastustähtajani.

Investeeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, ja nendega soetud tuletisinstrumentid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused. Lunastustähtajani hoitavaid finantsinvesteeringuid võlainstrumentidesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Omakapitali- ja võlainstrumentid, mis on ettenähtud realiseerimiseks järgneva aruandeperioodi jooksul, kajastatakse bilansireal "Lühiajalised finantsinvesteeringud". Pikaajalised aktsiad ning muud väärtapaberid kajastatakse põhivarana bilansireal "Pikaajalised finantsinvesteeringud".

Finantskohustised

Pikaajaliste kohustistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

Intressikandvad laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

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

Tulud

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulud kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse alates 2003. aasta 1. jaanuarist äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 20/80 väljamakstud dividendi summal.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2015	358 114	358 114
Soetamine	202 860	202 860
Müük müügihinnas või lunastamine	-205 844	-205 844
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 653	12 653
31.12.2016	367 783	367 783
Soetamine	62 044	62 044
Müük müügihinnas või lunastamine	-65 060	-65 060
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	23 635	23 635
31.12.2017	388 402	388 402

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	19 107	19 107	
Laenunõuded	19 107	19 107	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 107	19 107	
	31.12.2016	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	10 000	8 000	2 000
Laenunõuded	10 000	8 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 000	8 000	2 000

Lühiajaliste laenunõuete kogusummas 19107 eurot tagasimakse tähtaeg on hiljemalt 31.12.2018 ning keskmine intressimäär on 10,95% aastas. Laenu põhiosa ja intressid tasutakse ühe maksena laenuperioodi möödumisel või tasutakse intressid perioodiliselt intressimaksetabeli alusel. Laenude tagatisteks on seatud erinevad hüpoteegid ning osadel laenudel on ka laenuvõtjate juhatuse liikmete isiklik käendus kogu hüpoteegi summa ulatuses.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen*	157 493	157 493			0,00%	EUR	2021	9
Lühiajaline laen**	73 129	73 129			0,00%	EUR	2021	9
Lühiajaline laen***	63 000	63 000			0,00%	EUR	tähtajatu	9
Lühiajalised laenud kokku	293 622	293 622						
Laenukohustised kokku	293 622	293 622						

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen*	169 493	169 493			0,00%	EUR	2021	9
Lühiajaline laen**	81 129	81 129			0,00%	EUR	2021	9
Lühiajaline laen***	35 000	35 000			0,00%	EUR	tähtajatu	9
Lühiajalised laenud kokku	285 622	285 622						
Laenukohustised kokku	285 622	285 622						

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingul HL on üks osa nimiväärtusega 2556 eurot.		

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	100 348	82 574
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	25 087	20 644
Kokku tingimuslikud kohustised	125 435	103 218

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul HL ei ole töötajaid.

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud finantstulud	1 984	2 310
Intressitulu arvelduskontolt	0	469
Intressitulu laenudelt	1 518	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 502	2 779

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	293 622	285 622

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Lühiajalised laenud	28 000	20 000

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Lühiajalised laenud	35 000	18 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

HL OÜ (registrikood: 11122249) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILJA LIVENSON	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 217
Kokku	125 435
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	103 218
Kokku	103 218

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilja Livenson	38404180319	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53416788
E-posti aadress	ilja.livenson@gmail.com