

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: HL OÜ

registrikood: 11122249

tänavanimi: Rahe 24

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10618

telefon: +372 53416788

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

Sisukord

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ HL põhikirjajärgsed tegevusalad on:

- tehingud väärtpaberitega

Ettevõtte investeerib peamiselt teiste ettevõtete aktsiatesse ja osakutesse, võlakirjadesse ning alternatiivväärtpaberitesse. Lisaks hoitakse varasid ka investeringudeposiitidel ning rahaliste vahenditena arvelduskontol. Majandusaasta lõpu seisuga oli ettevõtte investeerimisportfelli bilansiline väärtus 281 155 eurot. Aruandeaasta lõpetati kahjumiga 17 105 eurot. HL OÜ kavatses järgnevatel perioodidel jätkata tegutsemist samal tegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja	1,05	1,14

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 658	10 419	2
Finantsinvesteeringud	281 155	313 408	3
Kokku käibevara	284 813	323 827	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	10 000	0	
Kokku põhivara	10 000	0	
Kokku varad	294 813	323 827	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	271 622	283 531	4
Kokku lühiajalised kohustused	271 622	283 531	
Kokku kohustused	271 622	283 531	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 484	14 079	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 105	23 405	
Kokku omakapital	23 191	40 296	
Kokku kohustused ja omakapital	294 813	323 827	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 855	-2 485	
Ärikasum (kahjum)	-2 855	-2 485	
Finantstulud ja -kulud	-14 250	25 890	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 105	23 405	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 105	23 405	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 855	-2 485	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 855	-2 485	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-80 159	-78 519	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	96 078	48 438	
Antud laenud	-10 000	0	
Laekunud intressid	1 181	2 271	
Laekunud dividendid	169	100	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 269	-27 710	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-11 908	-12 143	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 908	-12 143	
Kokku rahavood	-7 494	-42 338	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 419	52 161	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 494	-42 338	
Valuutakursside muutuste mõju	733	596	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 658	10 419	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	14 079	16 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	23 405	23 405
31.12.2010	2 556	256	37 484	40 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-17 105	-17 105
31.12.2011	2 556	256	20 379	23 191

Osaühingul on üks osa nimiväärtusega 2 556EUR.

Osaühingu jaotamata kasumiga on seotud potentsiaalne tulumaksukohustus. Potentsiaalne maksukohustus on summa, mis tuleks tasuda ettevõtte tulumaksuna siis, kui ettevõtte maksaks netodividendideks kogu jaotamata kasumi.

Info potentsiaalse tulumaksu kohustuse kohta:

31.12.2011 - 5 417EUR

31.12.2010 - 9 964EUR

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 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariiki euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 kassa, pangakontode, lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) ja rahaturufondi osakute saldosid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 õiglases väärtuses. Samuti kajastatakse õiglases 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".

Finantskohustused

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

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 21/79 väljamakstud dividendi summalt.

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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omanisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamise seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	3 658	10 419
Kokku raha	3 658	10 419

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2009	217 041	43 363	260 404
Soetamine	78 519	0	78 519
Müük müügihinnas või lunastamine	-48 438	0	-48 438
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	42 645	-19 722	22 923
31.12.2010	289 767	23 641	313 408
Kajastatud õiglasest väärtuses	289 767	23 641	313 408
Soetamine	73 990	6 169	80 159
Müük müügihinnas või lunastamine	-89 640	-6 438	-96 078
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-16 225	-109	-16 334
31.12.2011	257 892	23 263	281 155

Lisa 4 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaenud	271 622	271 622			0%	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	271 622	271 622					
Laenukohustused kokku	271 622	271 622					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaenud	283 531	283 531			0%	EUR	2011
Lühiajalised laenud kokku	283 531	283 531					
Laenukohustused kokku	283 531	283 531	0	0			

Laen on fikseeritud eurodes ning intressi mittekandev.

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

2011. ja 2010. aastatel palgalist tööjõudu ettevõtte palganud ei ole. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-16 333	22 923
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-16 333	22 923
Intressitulud	1 181	2 260
Intressitulu hoiustelt	513	2 260
Intressitulu laenudelt	668	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	733	597
Muud finantstulud ja -kulud	169	110
Kokku finantstulud ja -kulud	-14 250	25 890

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	271 623	283 532

Seotud osapoolte nimekiri:

OÜ HL aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Ilja Livenson
Nelli Livenson

Aruande digitaalallkirjad

HL OÜ (registrikood: 11122249) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILJA LIVENSON	Juhatuse liige	11.05.2012
NELLI LIVENSON	Juhatuse liige	23.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 105
Kokku	20 379

Osanikud

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

Sidevahendid

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