

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: HL Invest OÜ

registrikood: 11287186

address: Tähe 106 C
51013 TARTU

telefon: +372 7300055

faks: +372 7300051

e-posti address: invest@alpter.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing HL Invest (endise nimega Alpter T.Ü.V.) on osaühingust Alpter Grupp eraldunud struktuuriüksus, mis asutati eraldiseisva juriidilise isikuna 06.09.2006.a. Majandustegevust alustati 2007.a. detsembrikuus ja ettevõtte põhitegevusalaks oli kuni 2010.a. veebruarini transpordivahendite tehniline ülevaatus. Peale ettevõtte põhivara müüki ja tehnoulevaatusteenuse osutamise lõpetamist on põhitegevusalaks investeerimine.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaastal ei teeninud ettevõtte müügitulu. Laenu intressidena saadi finantstulu 36 265 eurot. Majandusaastal moodustasid mitmesugused tegevuskulud 482 eurot.

Ettevõtte majandusaasta puhaskasumiks kujunes 17 370 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Intressitulud	36 265	45 238
Puhaskasum	17 370	31 172
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1 119	2 086
ROA	0,7%	1,26%
ROE	0,7%	1,26%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

Personal

Ettevõttel on 2 juhatuse liiget, kellele majandusaastal tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

HL Invest OÜ eesmärgiks järgmisel majandusaastal on uute investeerimisvõimaluste leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 717	23 679	2
Nõuded ja ettemaksud	1 881 919	1 837 237	3
Kokku käibevara	1 888 636	1 860 916	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	26 204	26 204	5
Nõuded ja ettemaksud	415 426	415 426	3
Immateriaalne põhivara	148 978	165 531	6
Kokku põhivara	590 608	607 161	
Kokku varad	2 479 244	2 468 077	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	1 689	892	
Kokku lühiajalised kohustused	1 689	892	
Kokku kohustused	1 689	892	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	8
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 454 562	2 430 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 370	31 172	
Kokku omakapital	2 477 555	2 467 185	
Kokku kohustused ja omakapital	2 479 244	2 468 077	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Muud äritulud	1	30	
Mitmesugused tegevuskulud	-482	-483	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 553	0	6
Muud ärikulud	0	-7 234	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-17 034	-7 687	
Muud finantstulud ja -kulud	36 265	45 239	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 231	37 552	
Tulumaks	-1 861	-6 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 370	31 172	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-17 034	-7 687	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 553	0	
Muud korrigeerimised	-715	0	
Kokku korrigeerimised	15 838	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	15 591	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	797	1	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 063	-6 380	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 462	1 525	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-30 000	-27 410	
Antud laenude tagasimaksud	15 000	22 480	
Laekunud intressid	6 500	1 245	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 500	-3 685	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-7 000	-24 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 000	-24 000	
Kokku rahavood	-16 962	-26 160	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 679	49 839	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 962	-26 160	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 717	23 679	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	5 112	511	2 454 390	2 460 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 172	31 172
Makstud dividendid			-24 000	-24 000
31.12.2012	5 112	511	2 461 562	2 467 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 370	17 370
Makstud dividendid			-7 000	-7 000
31.12.2013	5 112	511	2 471 932	2 477 555

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HL Invest OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

HL Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile 5 (Materiaalne ja immateriaalne põhivara) muutus firmaväärtuse amortiseerimine. Firmaväärtust, mida seni käsitleti määramata eluega varana, amortiseeritakse edasiulatuvalt alates 01.01.2013 ja võrdlusandmeid ei korrigeerita.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumus. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja kasulik eluiga on üle ühe aasta. Põhivara arvelevõtmise alampiirist madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Piiramata kasutusega materiaalsel põhivara (maa) ei amortiseerita.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Firmaväärtus	10

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedada dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ HL Invest seotud osapoolteks on samadele olulise osalusega eraisikutest omanikele kuuluvad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	150	149
Pangakonto	6 567	23 530
Kokku raha	6 717	23 679

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	2 297 340	1 881 914	415 426
Laenu nõuded	2 160 976	1 745 550	415 426
Intressinõuded	136 364	136 364	0
Arveldused aruandvate isikutega	5	5	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 297 345	1 881 919	415 426
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	2 252 658	1 837 232	415 426
Laenu nõuded	2 145 976	1 730 550	415 426
Intressinõuded	106 682	106 682	0
Arveldused aruandvate isikutega	5	5	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 252 663	1 837 237	415 426

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	797	0
Intress	0	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	797	1

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2011	26 204	26 204
31.12.2012	26 204	26 204
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	26 204	26 204
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2012	26 204	26 204
31.12.2013	26 204	26 204
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	26 204	26 204

Investeeringut ettevõtte Truck Trading Estonia osadesse summas 26 204 eurot kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, kuna ettevõtte osad ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	165 531	165 531
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	165 531	165 531
31.12.2012		
Soetusmaksumus	165 531	165 531
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	165 531	165 531
Amortisatsioonikulu	-16 553	-16 553
31.12.2013		
Soetusmaksumus	165 531	165 531
Akumuleeritud kulum	-16 553	-16 553
Jääkmaksumus	148 978	148 978

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 952 826	1 944 633
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	519 106	516 928
Kokku tingimuslikud kohustused	2 471 932	2 461 561

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 2556 eurot.		

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 211 449	0	2 169 822	0

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	30 000	15 000	0	0
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	15 000	0	0	0

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindluseid ei ole teostatud. Intressitulud seotud osapooltele antud laenudelt olid 2013.a. 33 126 eurot (2012.a. 32 873 eurot).

Majandusaastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmetele hüvitist ei maksta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2014

HL Invest OÜ (registrikood: 11287186) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KAASIK	Juhatuse liige	18.06.2014
KAIMO KAASIK	Juhatuse liige	18.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

HL Invest OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud HL Invest OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-12.

Juhatus vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatuse töövõttud*. ISRE (Eesti) 2400 nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusel ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et HL Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades HL Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeauditori number 342

OÜ Grow Audit

Auditioretttevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Mustamäe tee 60

25.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

HL Invest OÜ (registrikood: 11287186) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	25.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 454 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 370
Kokku	2 471 932
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 471 932
Kokku	2 471 932

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Kaasik	37107102730	Alasi 16, Tartu linn, Tartu maakond, 50109, Eesti	2556 EUR
Kaimo Kaasik	37212142740	Kuslapuu 1, Soinaste küla, Ülenurme vald, Tartu maakond, 61709, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7300055
Faks	+372 7300051
E-posti aadress	invest@alpter.ee