

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 22.11.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: HP Investments OÜ

registrikood: 12382308

tänav a nimi ja maja number: Tammsaare tee 47

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11316

telefon: +372 6606925, +372 5267993

e-posti aadress: info@pallaspartnerid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Lisa 14 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18

Tegevusaruanne

HP Investments OÜ on loodud novembris 2012 aastal eesmärgiga hallata omaniku erinevaid investeeringuid.

Konsolideeritud müügitulu 2012/2013 aastal oli 289 310€ ning puhaskasum 139 448€.

2014.a. jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	22.11.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 827	2 500	
Finantsinvesteeringud	50 000	0	2
Nõuded ja ettemaksed	116 488	0	3
Kokku käibevara	180 315	2 500	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	31 961	0	5
Kinnisvarainvesteeringud	218 529	0	6
Materiaalne põhivara	50 545	0	7
Immateriaalne põhivara	1 754	0	8
Kokku põhivara	302 789	0	
Kokku varad	483 104	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	36 554	0	9
Võlad ja ettemaksed	77 111	0	10
Kokku lühiajalised kohustused	113 665	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	108 693	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	108 693	0	
Kokku kohustused	222 358	0	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	512	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 286	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 448	0	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	260 746	2 500	
Kokku omakapital	260 746	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	483 104	2 500	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	22.11.2012 - 31.12.2013	22.11.2012 - 22.11.2012	Lisa nr
Müügitulu	289 310	0	11
Muud äritulud	9 571	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 622	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-69 030	0	
Tööjõukulud	-87 068	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 915	0	6,7,8
Kokku ärikasum (-kahjum)	96 246	0	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	28 682	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19 073	0	
Intressikulud	-7 337	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2 784	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	139 448	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 448	0	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	139 448	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	22.11.2012 - 31.12.2013	22.11.2012 - 22.11.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	96 246	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 915	0	6,7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 000	0	7
Muud korrigeerimised	50 002	0	
Kokku korrigeerimised	67 917	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 258	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 434	0	
Kokku rahavood äritegevusest	157 471	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 831	0	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 000	0	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-225 000	0	6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-10 890	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-50 000	0	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	48 960	0	
Antud laenud	-183 050	0	
Antud laenude tagasimaksed	134 400	0	
Laekunud intressid	1 999	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-298 412	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	300 030	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-83 405	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 919	0	
Makstud intressid	-6 805	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Makstud dividendid	-40 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 633	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	152 268	2 500	
Kokku rahavood	11 327	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 327	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 827	2 500	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
22.11.2012	0	0	0	0
Emiteeritud osakapital	2 500	0	0	2 500
22.11.2012	2 500	0		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		139 448	139 448
Muud muutused omakapitalis	0	512	118 286	118 798
31.12.2013	2 500	512	257 734	260 746

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HP Investments OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringuid tütar- ja sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade ost ja müük kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütaretevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütaretevõtted) finantsnäitajad.

Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2013. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad HP Investments OÜ(emaettevõtja) ning tema tütaretevõtted Pallas & Partnerid OÜ, P&P Kinnisvara OÜ ning Helind Ehitus OÜ finantsnäitajad.

Vajadusel on tütaretevõtte arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursi alusel.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja -kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne). Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaalinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaalinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütaretevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütaretevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline

kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. 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 laekavas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	3 aastat
Masinaid ja seadmed	5 aastat
Muu inventar	2-4 aastat
Immateriaalne vara	2-5 aastat

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 õiglasel 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 kontsernil 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

HP Investments OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.
- d. töötajaid

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2013 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
22.11.2012	0	0
Soetamine	50 000	50 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-19 073	-19 073
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	19 073	19 073
31.12.2013	50 000	50 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	56 726	56 726
Ostjatelt laekumata arved	56 726	56 726
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 199	2 199
Muud nõuded	55 834	55 834
Laenunõuded	55 834	55 834
Ettemaksed	1 729	1 729
Tulevaste perioodide kulud	1 729	1 729
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 488	116 488

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				22.11.2012	31.12.2013
10960184	Pallas & Partnerid OÜ	Eesti	Raamatupidamisteenus	0	100
12341195	P&P Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara alane tegevus	0	100
11066491	Helind Ehitus OÜ	Eesti	Hetkel tegevust ei toimu	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	22.11.2012	Omandamine	31.12.2013
Pallas & Partnerid OÜ	0	2 556	2 556
P&P Kinnisvara OÜ	0	2 500	2 500
Helind Ehitus OÜ	0	2 556	2 556
Kokku	0	7 612	7 612

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				22.11.2012	31.12.2013
11581299	H&P Investeeringud OÜ	Eesti	Investeermistevõime	0	50
12267760	O&P Investeeringud OÜ	Eesti	Kinnisvara alane tegevus	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	22.11.2012	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
H&P Investeeringud OÜ	0	1 278	28 890	30 168
O&P Investeeringud OÜ	0	2 000	-208	1 792
Kokku	0	3 278	28 682	31 960

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
22.11.2012			
Soetusmaksumus	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	
Ostud ja parendused	121 463	103 537	225 000
Müügid	0	-6 471	-6 471
31.12.2013			
Soetusmaksumus	121 463	103 537	225 000
Akumuleeritud kulum	0	-6 471	-6 471
Jääkmaksumus	121 463	97 066	218 529

	22.11.2012 - 31.12.2013	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	28 377	

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
22.11.2012						
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	2 084	0	3 423	14 325	14 325	19 832
Amortisatsioonikulu	-562	-10 000	-2 460	0	0	-13 022
Muud muutused	273	40 000	3 462	0	0	43 735
31.12.2013						
Soetusmaksumus	2 084	50 000	11 894	14 325	14 325	78 303
Akumuleeritud kulum	-289	-20 000	-7 469	0	0	-27 758
Jääkmaksumus	1 795	30 000	4 425	14 325	14 325	50 545

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	22.11.2012 - 31.12.2013
Masinad ja seadmed	5 000
Transpordivahendid	5 000
Kokku	5 000

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
22.11.2012			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-1 503	-1 919	-3 422
Muud muutused	3 257	1 919	5 176
31.12.2013			
Soetusmaksumus	7 516	0	7 516
Akumuleeritud kulum	-5 762	0	-5 762
Jääkmaksumus	1 754	0	1 754

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen krediidasutustelt	11 476	11 476		
Tagatiseta võlakohustused	17 865	17 865		
Lühiajalised laenud kokku	29 341	29 341		
Pikaajalised laenud				
Laen krediidasutustelt	100 532		100 532	
Pikaajalised laenud kokku	100 532		100 532	
Kapitalirendikohustused kokku	15 374	7 213	8 161	
Laenukohustused kokku	145 247	36 554	108 693	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 496	1 496		
Võlad töövõtjatele	8 775	8 775		
Maksuvõlad	4 100	4 100		
Muud võlad	60 541	60 541		
Intressivõlad	6 686	6 686		
Dividendivõlad	40 000	40 000		
Muud viitvõlad	13 855	13 855		
Saadud ettemaksed	2 199	2 199		
Muud saadud ettemaksed	2 199	2 199		
Kokku võlad ja ettemaksed	77 111	77 111		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	22.11.2012 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	289 054
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	256
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	289 310
Kokku müügitulu	289 310
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Raamatupidamisteenus	241 430
Ehituskaupade vahendamine	10 378
Enda kinnisvara üüritulu	28 773
Omaniku järelvalve teenus	2 980
Muud teenused	5 749
Kokku müügitulu	289 310

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	22.11.2012 - 31.12.2013
Palgakulu	-64 976
Sotsiaalmaksud	-22 092
Kokku tööjõukulud	-87 068
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Nõuded
Sidusettevõtjad	55 954

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	22.11.2012 - 31.12.2013
Arvestatud tasu	10 400

Juhatuse liikmetele ja nendega seotud osapooltele ei ole tasutud eritasusid ega teostatud tehinguid madalama- või kõrgema hinnaga, kui on turuhind.

Lisa 14 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	22.11.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	643	2 500
Finantsinvesteeringud	50 000	0
Nõuded ja ettemaksed	6 720	0
Kokku käibevara	57 363	2 500
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	39 573	0
Kokku põhivara	39 573	0
Kokku varad	96 936	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	14 350	0
Võlad ja ettemaksed	4 172	0
Kokku lühiajalised kohustused	18 522	0
Kokku kohustused	18 522	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 914	0
Kokku omakapital	78 414	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	96 936	2 500

Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	22.11.2012 - 31.12.2013	22.11.2012 - 22.11.2012
Müügitulu	62 276	0
Mitmesugused tegevuskulud	-19 661	0
Tööjõukulud	-13 832	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	28 783	0
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	28 682	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19 073	0
Intressikulud	-624	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 914	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 914	0

Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	22.11.2012 - 31.12.2013	22.11.2012 - 22.11.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	28 783	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 720	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 100	0
Kokku rahavood äritegevusest	26 163	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-7 612	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-3 278	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-50 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	19 073	0
Antud laenud	-10 900	0
Antud laenude tagasimaksed	10 900	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-41 817	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	57 300	0
Saadud laenude tagasimaksed	-42 950	0
Makstud intressid	-553	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 797	2 500
Kokku rahavood	-1 857	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 857	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	643	2 500

Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
22.11.2012	0	0	0
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
22.11.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	75 914	75 914
31.12.2013	2 500	75 914	78 414

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.08.2014

HP Investments OÜ (registrikood: 12382308) 22.11.2012 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELARI PALLAS	Juhatuse liige	12.08.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 448
Kokku	257 734
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	157 734
Kokku	257 734

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 448
Kokku	257 734
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	157 734
Kokku	257 734

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	61950	99.48%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helari Pallas	37905290383	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6606925
Mobiiltelefon	+372 5267993
E-posti aadress	info@pallaspartnerid.ee