

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: HV Kapitali OÜ

registrikood: 10981430

tänava/talu nimi, Hansu 7

maja ja korteri number:

küla: Pusku küla

vald: Ridala vald

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90440

telefon: +372 5048224

e-posti aadress: hv.kapitali.oy@eesti.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2015. aastal aktiivset tegevust kinnisvaras ei toimunud.

2015. aastal jätkus kinnistu väärtustamine ja rentimine. Sama tegevus jätkub ka 2016. aastal.

Kuna tegevusse ei ole kaasatud väliseid vahendeid ja intressikulud puuduvad, siis kinnistu müügisurve puudub ja saab valida sobivaid pakkumisi.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	177 962	408 985
Finantsinvesteeringud	173 954	63 897
Nõuded ja ettemaksud	743	662
Varud	86 803	107 470
Kokku käibevara	439 462	581 014
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	585 222	520 607
Nõuded ja ettemaksud	15 000	15 000
Materiaalne põhivara	159 649	145 729
Kokku põhivara	759 871	681 336
Kokku varad	1 199 333	1 262 350
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	92 272	127 584
Kokku lühiajalised kohustused	92 272	127 584
Kokku kohustused	92 272	127 584
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 131 954	1 102 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 705	29 065
Kokku omakapital	1 107 061	1 134 766
Kokku kohustused ja omakapital	1 199 333	1 262 350

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	4 401	102 689
Muud äritulud	497	31 634
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 386	-96 444
Mitmesugused tegevuskulud	-9 301	-3 021
Tööjõukulud	-1 660	-2 412
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 294	-7 430
Kokku ärikasum (-kahjum)	-18 743	25 016
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-30 371	1 122
Muud finantstulud ja -kulud	21 409	2 927
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 705	29 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 705	29 065

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-18 743	25 016
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 294	7 430
Kokku korrigeerimised	7 294	7 430
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-81	18 123
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-35 312	-12 844
Laekunud intressid	5	19
Muud rahavood äritegevusest	-537	0
Kokku rahavood äritegevusest	-47 374	37 744
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-184 994	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	54 487	44 128
Antud laenude tagasimaksed	0	4 750
Laekunud dividendid	460	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-75 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-205 047	48 878
Kokku rahavood	-252 421	86 622
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	408 985	319 436
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-252 421	86 622
Valuutakursside muutuste mõju	21 398	2 927
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	177 962	408 985

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	1 103 538	1 106 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 065	29 065
Makstud dividendid			-649	-649
31.12.2014	2 556	256	1 131 954	1 134 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-27 705	-27 705
31.12.2015	2 556	256	1 104 249	1 107 061

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HV Kapitali 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.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summa hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks.

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondi osakuid).

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse aktsiad ja väärtpaberid bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste väärtpaberite väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjaks on ettevõtja, mille üle HV Kapitali OÜ-l on oluline mõju ja mis ei ole HV Kapitali OÜ tüdarettevõtja. Investeeringuid sidusettevõtjasse arvestatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt investeeringu summat korrigeeritakse ettevõtjale kuuluva osaga sidusettevõtja kasumist(kahjumist)ning laekunud dividendidega. Omavahelistest ostu-müügi tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel on kasutatud individuaalmaksumuse meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 500 eurot.

Soetusmaksumuses koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulud ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

ehitised 20 aasta;

masinad ja seadmed 3 aastat;

inventar 3 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500**Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärset määrtust. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärset hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 20/80 dividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ HV Kapitali sidusettevõtja

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	102 347	102 347
Müük müügihinnas või lunastamine	-33 680	-33 680
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-4 770	-4 770
31.12.2014	63 897	63 897
Kajastatud õiglasel väärtuses	63 897	63 897
Soetamine	156 994	156 994
Müük müügihinnas või lunastamine	-54 487	-54 487
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7 550	7 550
31.12.2015	173 954	173 954

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks arendatav kinnisvara	86 803	107 470
Kokku varud	86 803	107 470

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				0
Käibemaks	34	0	438	1 819
Sotsiaalmaks				49
Kohustuslik kogumispension				3
Töötuskindlustusmaksed				5
Ettemaksukonto jääk	444			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	478	0	438	1 876

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	28 924	145 886	14 114	607	189 531
Akumuleeritud kulum		-24 924	-10 976	-472	-36 372
Jääkmaksumus	28 924	120 962	3 138	135	153 159
Amortisatsioonikulu		-4 157	-3 138	-135	-7 430
31.12.2014					
Soetusmaksumus	28 924	145 886	14 114	607	189 531
Akumuleeritud kulum		-29 081	-14 114	-607	-43 802
Jääkmaksumus	28 924	116 805	0	0	145 729
Amortisatsioonikulu		-7 294			-7 294
Ümberklassifitseerimised	21 214				21 214
Ümberklassifitseerimine varudega	21 214				21 214
31.12.2015					
Soetusmaksumus	50 138	145 886	14 114	607	210 745
Akumuleeritud kulum	0	-36 375	-14 114	-607	-51 096
Jääkmaksumus	50 138	109 511	0	0	159 649

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	285	285
Maksuvõlad	0	0
Muud võlad	91 987	91 987
Dividendivõlad	2 570	2 570
Muud viitvõlad	89 417	89 417
Kokku võlad ja ettemaksed	92 272	92 272
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	322	322
Maksuvõlad	1 876	1 876
Muud võlad	125 386	125 386
Dividendivõlad	1 922	1 922
Muud viitvõlad	123 464	123 464
Kokku võlad ja ettemaksed	127 584	127 584

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 401	102 689
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 401	102 689
Kokku müügitulu	4 401	102 689
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine	2 820	2 270
Muud tulud	1 581	100 419
Kokku müügitulu	4 401	102 689

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	709	0
Lähetuskulud	2 486	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	366	366
Transpordikulud	4 020	1 805
Muud	1 720	850
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 301	3 021

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	900	1 800
Sotsiaalmaksud	760	612
Kokku tööjõukulud	1 660	2 412
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

HV Kapitali OÜ (registrikood: 10981430) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKKI VISNAPUU	Juhatuse liige	23.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 131 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 705
Kokku	1 104 249

Kahjum katta eelmiste perioodide kasumi arvelt

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 131 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 705
Kokku	1 104 249

Kahjum katta eelmiste perioodide kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	4401	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heikki Visnapuu	36309100227	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5048224
E-posti aadress	hv.kapitali.oy@eesti.ee