

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2013. aastal aktiivset tegevust kinnisvaras ei toimunud.

2013. aastal jätkus kinnistu väärtustamine ja rentimine. Sama tegevus jätkub ka 2014. aastal.

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

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	319 436	210 976	
Finantsinvesteeringud	102 347	306 504	2
Nõuded ja ettemaksud	18 785	53 115	
Varud	107 469	107 469	3
Kokku käibevara	548 037	678 064	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	521 029	521 050	
Nõuded ja ettemaksud	24 553	12 215	
Materiaalne põhivara	153 159	161 441	5
Kokku põhivara	698 741	694 706	
Kokku varad	1 246 778	1 372 770	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	140 428	163 875	6
Kokku lühiajalised kohustused	140 428	163 875	
Kokku kohustused	140 428	163 875	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 205 610	1 255 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 072	-49 674	
Kokku omakapital	1 106 350	1 208 895	
Kokku kohustused ja omakapital	1 246 778	1 372 770	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	98 544	45 910	8
Muud äritulud	0	4 352	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-111 178	-51 679	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 966	-8 461	9
Tööjõukulud	-2 703	-3 038	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 281	-12 201	
Muud ärikulud	-20 000	-524	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-47 584	-25 641	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-49 271	-24 175	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 217	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-102 072	-49 816	
Tulumaks	0	142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 072	-49 674	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-47 584	-25 641	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 281	12 201	5
Kokku korrigeerimised	8 281	12 201	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34 330	-23 683	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23 447	163 457	6
Laekunud intressid	0	76	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-142	
Kokku rahavood äritegevusest	-28 420	126 268	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-12 250	-258 841	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	154 347	54 481	2
Laekunud dividendid	0	1 000	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-12 589	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	142 097	-215 949	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-142	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-142	
Kokku rahavood	113 677	-89 823	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	210 976	301 305	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	113 677	-89 823	
Valuutakursside muutuste mõju	-5 217	-506	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	319 436	210 976	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	1 256 557	1 259 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-49 674	-49 674
Makstud dividendid			-800	-800
31.12.2012	2 556	256	1 206 083	1 208 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-102 072	-102 072
Makstud dividendid			-473	-473
31.12.2013	2 556	256	1 103 538	1 106 350

Makstud dividendi real on kajastatud välja kuulutatud dividende, mis ei ole veel omanikele välja makstud.
Lisainformatsioon osakapitali lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HV Kapitali raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvahelisel 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, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik 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. 2013. 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.

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 õiglane väärtus 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 tütarettevõtja. 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 ettemaksud

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 1500 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.

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 usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele 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 usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 21/79 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)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2011	114 401	114 401
Soetamine	258 841	258 841
Müük müügihinnas või lunastamine	-54 481	-54 481
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-12 257	-12 257
31.12.2012	306 504	306 504
Müük müügihinnas või lunastamine	-154 347	-154 347
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-49 810	-49 810
31.12.2013	102 347	102 347

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks arendatav kinnisvara	107 469	107 469
Kokku varud	107 469	107 469

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		126		
Käibemaks	18 532		34 106	
Sotsiaalmaks		49		69
Kohustuslik kogumispension		3		2
Töötuskindlustusmaksed		5		9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 532	183	34 106	80

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	28 924	145 886	14 114	607	189 531
Akumuleeritud kulum		-10 334	-5 488	-67	-15 889
Jääkmaksumus	28 924	135 552	8 626	540	173 642
Amortisatsioonikulu		-7 295	-4 704	-202	-12 201
31.12.2012					
Soetusmaksumus	28 924	145 886	14 114	607	189 531
Akumuleeritud kulum		-17 629	-10 192	-269	-28 090
Jääkmaksumus	28 924	128 257	3 922	338	161 441
Amortisatsioonikulu		-7 295	-784	-203	-8 282
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	515	515		
Maksuvõlad	183	183		
Muud võlad	139 663	139 663		
Dividendivõlad	1 273	1 273		
Muud viitvõlad	138 390	138 390		
Saadud ettemaksed	67	67		
Muud saadud ettemaksed	67	67		
Kokku võlad ja ettemaksed	140 428	140 428		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	446	446		
Maksuvõlad	80	80		
Muud võlad	163 349	163 349		
Dividendivõlad	800	800		
Muud viitvõlad	162 549	162 549		
Kokku võlad ja ettemaksed	163 875	163 875		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	98 544	45 910
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	98 544	45 910
Kokku müügitulu	98 544	45 910
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine	330	2 545
Muud tulud	98 214	43 365
Kokku müügitulu	98 544	45 910

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Transpordikulud	2 161	2 113
Raamatupidamise kulud	75	774
Muud	1 730	5 574
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 966	8 461

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 912	2 234
Sotsiaalmaksud	790	768
Pensionikulu	0	36
Kokku tööjõukulud	2 702	3 038
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2013	2012
Arvestatud tasu	204	1 183

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

HV Kapitali OÜ (registrikood: 10981430) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKKI VISNAPUU	Juhatuse liige	02.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 205 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 072
Kokku	1 103 538
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 103 538
Kokku	1 103 538

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 205 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 072
Kokku	1 103 538
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 103 538
Kokku	1 103 538

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	98544	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heikki Visnapuu	36309100227	Reti tee 7, Peetri küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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