

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Hogg Capital

registrikood: 11121391

tänava/talu nimi, Ahtri 10B

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Hogg Capital OÜ tegeles majandusaastal 01.01.2011 - 31.12.2011 investeerimistegevusega Eestis. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samas valdkonnas. Töötajaid ühingus ei olnud, tasu juhatuse liige majandusaastal ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 886	9	2
Nõuded ja ettemaksed	50 634	0	
Kokku käibevara	52 520	9	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 113	5 113	
Kinnisvarainvesteeringud	47 636	31 636	3
Kokku põhivara	52 749	36 749	
Kokku varad	105 269	36 758	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	49 583	34 193	4
Võlad ja ettemaksed	52 491	0	
Kokku lühiajalised kohustused	102 074	34 193	
Kokku kohustused	102 074	34 193	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	9	9	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	630	0	
Kokku omakapital	3 195	2 565	
Kokku kohustused ja omakapital	105 269	36 758	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Muud äritulud	1 000	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-372	0	
Ärikasum (kahjum)	628	0	
Finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	630	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	630	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	628	0	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-1 000	0	
Kokku korrigeerimised	-1 000	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-50 634	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	52 491	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 485	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-15 000	-31 636	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-5 113	
Antud laenude tagasimaksed	0	14 380	
Laekunud intressid	2	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 998	-22 369	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 390	34 193	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-14 380	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 390	19 813	
Kokku rahavood	1 877	-2 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9	2 565	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 877	-2 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 886	9	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		9	2 565
Muutused reservides	0	9	-9	0
31.12.2010	2 556	9	0	2 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	630	630
31.12.2011	2 556	9	630	3 195

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hogg Capital OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Hogg Capital OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsest tootmismahjust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

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.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	1 886	9
Kokku raha	1 886	9

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	0
Ostud ja parendused	31 636
31.12.2010	31 636
Ostud ja parendused	15 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 000
31.12.2011	47 636

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	202	0

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	49 283	49 283		
Lühiajaline laen	300	300		
Lühiajalised laenud kokku	49 583	49 583		
Laenukohustused kokku	49 583	49 583		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	34 193			
Lühiajalised laenud kokku	34 193			
Laenukohustused kokku	34 193			

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Hogg Capital OÜ ei kasutanud majandusaastal 2011 palgalist tööjõudu. Lisades kajastatavat informatsiooni ei ole.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	49 283	0	34 193
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	300	0	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Hogg Capital (registrikood: 11121391) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDRIK HINDOV	Juhatuse liige	16.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	630
Kokku	630
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	247
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	383
Kokku	630

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hendrik Hindov	37608220297	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6601760
E-posti aadress	hendrik@velcoc.ee