

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** OÜ HCM Investments

**registrikood:** 12648752

**tänavatälinn:** Tina tn 21-28

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10126

**e-posti aadress:** [hanno.lindpere@gmail.com](mailto:hanno.lindpere@gmail.com)

## 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 Seotud osapooled            | 8  |
| Aruande allkirjad                  | 10 |

## **Tegevusaruanne**

OÜ HCM Investments on SPV, mis on loodud aprillis 2014 suunatud investeringu haldamiseks.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(tuhandetes eurodes)

|                                              | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------------------------------|------------|------------|
| Varad                                        |            |            |
| Käibevara                                    |            |            |
| Raha                                         | 1          | 3          |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>1</b>   | <b>3</b>   |
| Põhivara                                     |            |            |
| Finantsinvesteeringud                        | 166        | 150        |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>166</b> | <b>150</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>167</b> | <b>153</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |            |            |
| Kohustused                                   |            |            |
| Pikaajalised kohustused                      |            |            |
| Võlad ja ettemaksed                          | 161        | 148        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>161</b> | <b>148</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>161</b> | <b>148</b> |
| Omakapital                                   |            |            |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 3          | 3          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2          | 0          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1          | 2          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>6</b>   | <b>5</b>   |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>167</b> | <b>153</b> |

## Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

|                                             | 2015     | 21.04.2014 -<br>31.12.2014 |
|---------------------------------------------|----------|----------------------------|
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 1        | 2                          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>1</b> | <b>2</b>                   |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>1</b> | <b>2</b>                   |

## Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

|                                                 | 2015       | 21.04.2014 -<br>31.12.2014 |
|-------------------------------------------------|------------|----------------------------|
| Rahavood äritegevusest                          |            |                            |
| Muud rahavood äritegevusest                     | 0          | 2                          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>             | <b>0</b>   | <b>2</b>                   |
| Rahavood investeerimistegevusest                |            |                            |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel | -17        | -150                       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>   | <b>-17</b> | <b>-150</b>                |
| Rahavood finantseerimistegevusest               |            |                            |
| Saadud laenud                                   | 15         | 148                        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>  | <b>15</b>  | <b>148</b>                 |
| <b>Kokku rahavood</b>                           | <b>-2</b>  | <b>0</b>                   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses      | 3          | 3                          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>        | <b>-2</b>  | <b>0</b>                   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus        | 1          | 3                          |

## Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

|                                |                             |                             | Kokku |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |       |
| <b>21.04.2014</b>              | 3                           |                             | 3     |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 2                           | 2     |
| <b>31.12.2014</b>              | 3                           | 2                           | 5     |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 1                           | 1     |
| <b>31.12.2015</b>              | 3                           | 3                           | 6     |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ HCM Investments asutati 2014 aasta aprillis. 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ HCM Investments kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

#### Finantsvarad

Finantsvaradeks on nii antud laenud kui ka otseinvesteeringud.

Finantsinvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, antud laenud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

#### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

#### Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse aruandeaasta tulumaksu kuluna

### Lisa 2 Seotud osapooled (tuhandetes eurodes)

#### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                              | 31.12.2015 |            | 31.12.2014 |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                              | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 166        | 163        | 150        | 148        |

OÜ HCM Investment on SPV, mis on loodud suunatud investeeeringu haldamiseks.

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

**OÜ HCM Investments (registrikood: 12648752) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| HANNO LINDPERE     | Juhatuse liige     | 28.06.2016           |
| Resolutsioon:      | Kinnitan aruande.  |                      |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

|                                              | 31.12.2015 |
|----------------------------------------------|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>3</b>   |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi   | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| OÜ CM Kinnisvara | 12614291                                  | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 2500 EUR                     |

## Sidevahendid

|                 |                          |
|-----------------|--------------------------|
| Liik            | Sisu                     |
| E-posti aadress | hanno.lindpere@gmail.com |