

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: HG Capital Finance OÜ

registrikood: 12693066

postiaadress: Harju maakond, Harku vald, Suurupi küla,
Pihelga tee 16

postisihthnumber: 76907

e-posti aadress: toomereeriksilver@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

HG Capital Finance OÜ on asutatud 2014. aastal. HG Capital Finance OÜ põhitegevuseks investeerimine teistesse ettevõtetesse ja finantsteenustesse. Ettevõtte tegutseb valdusfirmana, eesmärgiga keskenduda kaubandusmajanduse ja logistika sektorite peale. 2023 a. müügi käivet ei olnud. Töötajaid ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	665	689
Nõuded ja ettemaksed	390 246	390 242
Kokku käibevarad	390 911	390 931
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	57 124	57 124
Nõuded ja ettemaksed	400 000	400 000
Kokku põhivarad	457 124	457 124
Kokku varad	848 035	848 055
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	225 252	225 252
Kokku lühiajalised kohustised	225 252	225 252
Kokku kohustised	225 252	225 252
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muud reservid	1 600 000	1 600 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-979 697	-979 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20	-60
Kokku omakapital	622 783	622 803
Kokku kohustised ja omakapital	848 035	848 055

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-20	-60
Ärikasum (kahjum)	-20	-60
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20	-60
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20	-60

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

HG Capital Finance OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2023a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard – rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Pikaajaline investeering kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstava tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõtte tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütar- või sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjalt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud".

Ostjalt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga

seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 150	1 150	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	96	96	
Muud nõuded	789 000	389 000	400 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	790 246	390 246	400 000

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 150	1 150	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92	92	0
Muud nõuded	789 000	389 000	400 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	790 242	390 242	400 000

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	57 124	57 124
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	57 124	57 124

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud võlad	225 252	225 252
Muud viitvõlad	225 252	225 252
Kokku võlad ja ettemaksed	225 252	225 252

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud võlad	225 252	225 252
Muud viitvõlad	225 252	225 252
Kokku võlad ja ettemaksed	225 252	225 252

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	1 159	1 150
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 159	1 150

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.07.2024

HG Capital Finance OÜ (registrikood: 12693066) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK-SILVER TOOMERE	Juhatuse liige	27.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-979 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20
Kokku	-979 717
Jaotamine	
Kokku	-979 717

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-979 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20
Kokku	-979 717
Jaotamine	
Kokku	-979 717