

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: HL Capital OÜ

registrikood: 14657407

tänavatänu nimi, Staapli tn 12-11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10415

e-posti aadress: Henri.leinemann@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	7
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

HL Capital OÜ on asutatud 7.veebruaril 2019 aastal. Ettevõtet juhib juhatus, mis on üheliikmeline.

Aruandeaastal oli HL Capital OÜ müügitulu 27 453 eurot ja puhaskasum oli 20 685 eurot (2022: 19 356 eurot ja puhaskasum 10 231eurot) .

HL Capital OÜ'le kuulub kinnisvarainvesteering aadressil Tallinn, Maakri tn 36.

HL Capital OÜ-s seisuga 31.12.2022 töötajaid ei olnud ning palgakulu puudus.

Juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud.

2024. aastal on plaanis jätkata senise tegevusalaga, milleks on kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK: 68201).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 726	25 923	
Nõuded ja ettemaksed	180	0	
Kokku käibevarad	5 906	25 923	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 402	0	
Kinnisvarainvesteeringud	205 000	205 000	2
Kokku põhivarad	207 402	205 000	
Kokku varad	213 308	230 923	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 207	4 208	3
Kokku lühiajalised kohustised	1 207	4 208	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	159 442	194 742	
Võlad ja ettemaksed	1 245	1 245	3
Kokku pikaajalised kohustised	160 687	195 987	
Kokku kohustised	161 894	200 195	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 229	17 997	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 685	10 231	
Kokku omakapital	51 414	30 728	
Kokku kohustised ja omakapital	213 308	230 923	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	27 453	19 356
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 127
Mitmesugused tegevuskulud	-7 235	-8 465
Ärikasum (kahjum)	20 218	9 764
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	466	-162
Muud finantstulud ja -kulud	1	629
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 685	10 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 685	10 231

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HL Capital OÜ (edaspidi: ettevõte) aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Juhul kui varem õiglases väärtuses kajastatud kinnisvarainvesteeringu õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastab ettevõtte seda investeeringut soetusmaksumuse meetodil kuni õiglast väärtust on taas võimalik usaldusväärselt hinnata. Investeeringu bilansiline väärtus ümberliigitamise hetkel saab tema soetusmaksumuseks.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kommunaalteenuste vahendamist käsitletakse kui ettevõtja põhitegevust ning üürnikele vahendatav kommunaalteenus (sh elekter, küte, vesi jm teenus) kajastub müügitulude all.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Aruande koostamisel on loetletud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emasettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtja teised tütarettevõtjad)
- tegevjuhtkond ja juhtorganite liikmed
- eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	205 000
31.12.2022	205 000
31.12.2023	205 000

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	20 020	12 658
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	7 433	7 852

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad seotud osapooltele	569	569	
Saadud ettemaksed	1 883	638	1 245
Muud saadud ettemaksed	1 883	638	1 245
Kokku võlad ja ettemaksed	2 452	1 207	1 245

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	3 569	3 569	
Muud viitvõlad	3 569	3 569	
Saadud ettemaksed	1 884	639	1 245
Muud saadud ettemaksed	1 884	639	1 245
Kokku võlad ja ettemaksed	5 453	4 208	1 245

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	39 131	22 583
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 783	5 645
Kokku tingimuslikud kohustised	48 914	28 228

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 453	19 356
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 453	19 356
Kokku müügitulu	27 453	19 356
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üüritulu	20 020	12 658
Kommunaalkulude edasimüük	7 433	6 698
Kokku müügitulu	27 453	19 356

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	569	3 569
Kokku võlad ja ettemaksed	569	3 569

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	159 442	194 742
Kokku laenukohustised	159 442	194 742

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	202 237	7 495	194 742
Kokku laenukohustised	202 237	7 495	194 742
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	194 742	35 300	159 442
Kokku laenukohustised	194 742	35 300	159 442

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2024

HL Capital OÜ (registrikood: 14657407) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI LEINEMANN	Juhatuse liige	28.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 685
Kokku	48 914
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 914
Kokku	48 914

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 685
Kokku	48 914
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 914
Kokku	48 914

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	27453	100.00%	Jah