

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Highgoal Capital Management OÜ

registrikood: 14982716

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Rävala pst 6

postisihthnumber: 10143

telefon: +372 55577406

e-posti aadress: info@highgoalcapital.com

veebilehe aadress: <https://www.highgoalcapital.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 Tingimuslikud kohustised ja varad	7
Lisa 4 Müügitulu	7
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Highgoal Capital Management OÜ asutati 2. juunil 2020. aastal ja 2021. aasta kevadel sai ettevõtte väikefondi valitseja loa ja registreeris oma tegevuse Finantsinspeksioonis.

2021. aastal tegeles ettevõtte 3 usaldusfondi valitsemisega: Usaldusfond Highgoal Fintech I, Usaldusfond Highgoal Cloud I ja Usaldusfond Highgoal Mobility III. 2022 lisandus ka Usaldusfond Highgoal Mobilyty IV.

2022. aastal teeniti fondide valitsemistasusid 33 893 eurot ja 2023. aastal 9900 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 213	24 609	
Nõuded ja ettemaksed	150	605	2, 6
Kokku käibevarad	9 363	25 214	
Kokku varad	9 363	25 214	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 214	-430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 851	25 644	
Kokku omakapital	9 363	25 214	
Kokku kohustised ja omakapital	9 363	25 214	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	9 900	33 893	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 000	0	5
Mitmesugused tegevuskulud	-15 751	-8 249	
Ärikasum (kahjum)	-15 851	25 644	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 851	25 644	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 851	25 644	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Highgoal Capital Management OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Highgoal Capital Management OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise Toimkonna Juhendi nr 2 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (EUR).

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Finantsvarad

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasi kajastatakse finantsvarasid kas soetusmaksumuse meetodil või õiglases väärtuses.

Soetusmaksumuse meetodil (s.t soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Õiglases väärtuses kajastatakse lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse raha pangas ja kassas ning lühiajalisi üllikviidseid investeeringuid, mis on vabalt konverteeritavad kindlaks rahasummaks ja millega seotud väärtuse muutumise risk on ebaoluline.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded võetakse algselt arvele saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses koos tehingukuludega. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Osaühingul puudub tingimusteta nõudeõigus osaniku vastu osakapitali sissemakseks ning seetõttu ei kajasta osaühing oma bilansis nõuet osaniku vastu ega sellele vastavat osakapitali. Osakapitali suurenemist kajastatakse alles siis, kui sissemakse on toimunud või kui osaühingul on tekkinud tingimusteta nõue osaniku vastu.

Tulud

Tulud kajastatakse samal perioodil, millal on vastav teenus osutatud.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- a. omanikud;
- b. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	150	150	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	150	150	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Ettemaksed	605	605	
Muud makstud ettemaksed	605	605	
Kokku nõuded ja ettemaksed	605	605	

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 490	20 515
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 873	5 129
Kokku tingimuslikud kohustised	9 363	25 644

Kuni osakapitali sissemaksete täieliku tasumiseni osanike poolt ei või osaühing teha osanikele dividendide väljamakset.

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 900	33 893
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 900	33 893
Kokku müügitulu	9 900	33 893
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fondide valitsemistasud	9 900	33 893
Kokku müügitulu	9 900	33 893

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Ühing ei kasutanud aruandeperioodil palgalist tööjõudu.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	150	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	150	150	0
Kokku antud laenud	0	150	150	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 900	33 893
Kokku müüdnud	9 900	33 893

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	0
Kokku ostetud	10 000	0

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Samuti ei ole juhatuse liikmetele ette nähtud muid soodustusi ega eraldisi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.08.2024

Highgoal Capital Management OÜ (registrikood: 14982716) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAGNAR MEITERN	Juhatuse liige	25.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 851
Kokku	9 363
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 363
Kokku	9 363

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	9900	100.00%	Jah