

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Hector Kapital OÜ

**registrikood:** 11559940

**tänav a nimi, maja number:** Tuukri 19

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10152

**telefon:** +372 53432844

**e-posti aadress:** vallo.paal@aaviklaw.ee

## 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud   | 9  |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed                 | 10 |
| Lisa 5 Laenukohustused                      | 10 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed                  | 11 |
| Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad    | 11 |
| Lisa 8 Osakapital                           | 11 |
| Lisa 9 Müügitulu                            | 12 |
| Lisa 10 Muud äritulud                       | 12 |
| Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 12 |
| Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud           | 13 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                         | 13 |
| Lisa 14 Finantstulud ja -kulud              | 13 |
| Lisa 15 Seotud osapooled                    | 13 |
| Lisa 16 Tegevuse jätkuvus                   | 14 |

## Tegevusaruanne

Hector Kapital OÜ tegevusvaldkonnaks oli 2012. aastal peamiselt finantseerimistegevus.

Hector Kapital OÜ nõuded klientide vastu moodustasid 2012. aasta lõpus ca 80% ettevõtte koguvabadest, likviidsed varad ca 6% ja kõik muud varad ca 14%. Laenuõuded vähenesid võrreldes eelmise majandusaastaga 16%, so. 1,7 miljonilt eurolt 1,4 miljoni euroni. Ettevõtte kohustused on võrreldes eelmise majandusaastaga jäänud samale tasemele. Peamised muutused on toimunud kohustuste struktuuris, kus lühiajaliste kohustuste hulk on vähenenud peamiselt lõpptähtaegade pikendamise tõttu.

Ettevõtte lõpetas 2012. majandusaasta kahjumiga ja negatiivse omakapitaliga. Netovara alla lubatud miinimumini vähenemise üheks põhjuseks on ettevõtte majandustegevuse finantseerimine võõrkapitali ehk intressikandvate kohustuste abil, mitte omakapitali instrumentide abil. Samuti on negatiivse omakapitali tekkepõhjuseks ettevõtte vähenenud kuluefektiivsus.

Järgneval majandusaastal on oodata Hector Kapitali finantsseisundi paranemist, kuna raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil on laekunud tulu lühiajalisest finantsinvesteeringust (osaluse müük) ning 2013. aasta jooksul on laekumas tulu 2011. ja 2012. aastal tehtud investeeringutest. Eeltoodud asjaolud kindlustavad Hector Kapitali tegevuse jätkuvuse, taastavad ettevõtte maksevõime ning tagavad võlausaldajate huvide kaitse. Alternatiivina kaalutakse Äriseadustikus toodud meetmete (rahaline ja/või mitterahaline sissemakse) tarvitusele võtmist, mis viivad ettevõtte netovara tagasi vastavusse Äriseadustikus toodud nõuetega.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvestamise meetodika:

|                                                 | 2012  | 2011   | 2010  |
|-------------------------------------------------|-------|--------|-------|
| Varade tulukus ROA (%)                          | -3,63 | -8,53  | 9,44  |
| Omakapitali tulukus ROE (%)                     |       | -625,2 | 94,79 |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) | 2,93  | 1,13   | 1,10  |
| Võlakordaja                                     | 1,02  | 0,99   | 0,90  |
| Intresside kattekordaja                         | -0,61 | -0,81  | 0,91  |

Varade tulukus ROA (%) = puhaskasum/varad kokku \* 100

Omakapitali tulukus ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku \* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Võlakordaja = lühi- ja pikaajalised kohustused/kogupassiva

Intresside kattekordaja = ärikasum/intressikulud

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012       | 31.12.2011       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 62 002           | 95 422           | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 0                | 30 844           | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 100 325        | 707 385          | 4       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>1 162 327</b> | <b>833 651</b>   |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 937 310          | 1 329 259        | 4       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>937 310</b>   | <b>1 329 259</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 099 637</b> | <b>2 162 910</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 379 197          | 722 039          | 5       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 17 806           | 17 901           | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>397 003</b>   | <b>739 940</b>   |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 1 749 292        | 1 393 450        | 5       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>1 749 292</b> | <b>1 393 450</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>2 146 295</b> | <b>2 133 390</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            | 8       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 26 708           | 211 259          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -76 178          | -184 551         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-46 658</b>   | <b>29 520</b>    |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>2 099 637</b> | <b>2 162 910</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012            | 2011            | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 175 333         | 263 193         | 9       |
| Muud äritulud                               | 64 500          | 460             | 10      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -203 635        | -229 331        | 11      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -159 419        | -218 981        | 12      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-123 221</b> | <b>-184 659</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 47 043          | 108             | 14      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-76 178</b>  | <b>-184 551</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-76 178</b>  | <b>-184 551</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2012            | 2011            | Lisa nr  |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                 |                 |          |
| Ärikasum (kahjum)                                     | -123 221        | -184 659        |          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                |                 |                 |          |
| Muud korrigeerimised                                  | 6 302           | 3 018           |          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>6 302</b>    | <b>3 018</b>    |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -71 220         | -19 333         | 4        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -95             | -9 837          | 6        |
| Muud rahavood äritegevusest                           | 15              | 108             | 14       |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-188 219</b> | <b>-210 703</b> |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                 |                 |          |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel       | -4 154          | -33 862         | 3        |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist         | 15 007          | 0               | 3        |
| Antud laenud                                          | -64 300         | -539 700        |          |
| Antud laenude tagasimaksed                            | 301 746         | 788 486         |          |
| Muud väljamaksed investeerimistegevusest              | -126 500        | -185 000        | 4        |
| Muud laekumised investeerimistegevusest               | 20 000          | 0               |          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>141 799</b>  | <b>29 924</b>   |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                 |                 |          |
| Saadud laenud                                         | 13 000          | 418 564         |          |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | 0               | -211 732        |          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>13 000</b>   | <b>206 832</b>  |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-33 420</b>  | <b>26 053</b>   |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>95 422</b>   | <b>69 369</b>   | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-33 420</b>  | <b>26 053</b>   |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>62 002</b>   | <b>95 422</b>   | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku    |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |          |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | 211 259                     | 214 071  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -184 551                    | -184 551 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 26 708                      | 29 520   |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -76 178                     | -76 178  |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 556                       | 256                          | -49 470                     | -46 658  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Hector Kapital OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Majandusaasta algab 1. jaanuaril 2012 ja lõpeb 31. detsembril 2012. 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ning rahaturufondi osakuid.

### Finantsinvesteeringud

Lühiajalise finantsinvesteeringuna kajastatud võlakirjad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki võlakirjade soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui neid kavatakse kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui soetamishetkel ei ole kindel, kas kavatakse teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et võlakirjad müüakse enne lunastustähtaega, kajastatakse neid õiglasel väärtuses. Igal bilansipäeval tuleb hinnata, kas esineb tunnuseid võlakirjade väärtuse languse osas. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Kirjel Muud nõuded on kajastatud laenuvõtudeid klientidele. Ettevõttes kehtestatud korra kohaselt toimub laenuvõtude hindamine igakuiselt, mille käigus korrigeeritakse laenu põhiosa tagasimaksetega ja vajadusel nõude väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimaliku allahindlusega.

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina välja makstud 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.

### Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapoolte näideteks on:

- \* emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- \* tütarettevõtte;
- \* sidusettevõtte;
- \* teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtte;
- \* tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud (Hector Kapital OÜ seotud osapoolteks on Miller Eesti OÜ, Nordic Hypo OÜ ja SMV Inkassoteenused OÜ);
- \* tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtte.

**Tulud**

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Intressituluna näidatakse kõik intressi iseloomuga tulud. Intressi iseloomuga on need tulud, mis on seotud vara lepingulise tähtajaga või suhtega vara suurusesse ning need periodiseeritakse vastavalt nõude kestusele. Intressitulud väljastatud laenudelt, saadud viiviseid, leppetrahve ja muid kõrvalnõudeid kajastatakse kasumiaruande kirjel Müügitulu. Laenulepingus sätestatud kohustuste mittetäitmise või mittenõuetekohase täitmise korral on ettevõtte õigus nõuda laenusaaajalt viivist ja/või leppetrahvi iga oma kohustuse mittenõuetekohase täitmise viivitatud päeva eest. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

**Kulud**

Intressikulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes kohustuse sisemisest intressimäärast. Intressikuluna näidatakse kõik intressi iseloomuga kulud. Intressi iseloomuga on need kulud, mis on seotud kohustuse lepingulise tähtajaga või suhtega kohustuse suurusesse ning need periodiseeritakse vastavalt nõude kestusele.

**Kohustuslik reservkapital**

Kohustuslik reservkapital moodustatakse vastavalt Äriseadustiku paragrahvile 160. Hector Kapital OÜ reservkapitali suuruseks on 1/10 osakapitalist. 2010. majandusaastal kanti reservkapitali 256 eurot ning sellega saavutas reservkapital põhikirjas ettenähtud suuruse.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                   | 31.12.2012    | 31.12.2011    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 32 488        | 59 653        |
| Arvelduskontod    | 29 514        | 35 769        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>62 002</b> | <b>95 422</b> |

**Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud**

(eurodes)

|                                           |               |          | Kokku         |
|-------------------------------------------|---------------|----------|---------------|
|                                           | Võlakirjad    | Muud     |               |
| Soetamine                                 | 33 862        |          | 33 862        |
| Muud                                      | -3 018        |          | -3 018        |
| <b>31.12.2011</b>                         | <b>30 844</b> |          | <b>30 844</b> |
| Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses | 30 844        |          | 30 844        |
| Soetamine                                 |               | 4 154    | 4 154         |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -15 007       | -60 723  | -75 730       |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | -15 837       | 56 569   | 40 732        |
| <b>31.12.2012</b>                         | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>      |

2012. majandusaastal soetati ja müüdi osalus ettevõttes Lutsu apartments OÜ.

## Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2012       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |                |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------|
|                                   |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta    |
| Muud nõuded                       | 1 685 412        | 748 102                           | 813 213             | 124 097        |
| Laenunõuded                       | 1 488 678        | 551 368                           | 813 213             | 124 097        |
| Intressinõuded                    | 196 734          | 196 734                           |                     |                |
| Muud lühiajalised nõuded          | 352 223          | 352 223                           |                     |                |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>2 037 635</b> | <b>1 100 325</b>                  | <b>813 213</b>      | <b>124 097</b> |

  

|                                   | 31.12.2011       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |                |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------|
|                                   |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta    |
| Muud nõuded                       | 1 851 644        | 707 385                           | 1 020 161           | 124 098        |
| Laenunõuded                       | 1 726 129        | 581 870                           | 1 020 161           | 124 098        |
| Intressinõuded                    | 125 515          | 125 515                           |                     |                |
| Muud pikaajalised nõuded          | 185 000          |                                   | 185 000             |                |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>2 036 644</b> | <b>707 385</b>                    | <b>1 205 161</b>    | <b>124 098</b> |

## Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |                |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta    |
| Lühiajalised laenud              |                  |                                   |                     |                |
| Investorid                       | 379 197          | 379 197                           |                     |                |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>379 197</b>   | <b>379 197</b>                    |                     |                |
| Pikaajalised laenud              |                  |                                   |                     |                |
| Investorid                       | 1 749 292        |                                   | 1 471 276           | 278 016        |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | <b>1 749 292</b> |                                   | <b>1 471 276</b>    | <b>278 016</b> |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>2 128 489</b> | <b>379 197</b>                    | <b>1 471 276</b>    | <b>278 016</b> |

  

|                                  | 31.12.2011       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |                |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta    |
| Lühiajalised laenud              |                  |                                   |                     |                |
| Investorid                       | 722 039          | 722 039                           |                     |                |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>722 039</b>   | <b>722 039</b>                    |                     |                |
| Pikaajalised laenud              |                  |                                   |                     |                |
| Investorid                       | 1 393 450        |                                   | 1 115 434           | 278 016        |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | <b>1 393 450</b> |                                   | <b>1 115 434</b>    | <b>278 016</b> |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>2 115 489</b> | <b>722 039</b>                    | <b>1 115 434</b>    | <b>278 016</b> |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Maksuvõlad                       | 855           | 855                              |                     |             |
| Muud võlad                       | 16 951        | 16 951                           |                     |             |
| Intressivõlad                    | 16 951        | 16 951                           |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>17 806</b> | <b>17 806</b>                    |                     |             |

  

|                                  | 31.12.2011    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Maksuvõlad                       | 838           | 838                              |                     |             |
| Muud võlad                       | 17 063        | 17 063                           |                     |             |
| Intressivõlad                    | 17 063        | 17 063                           |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>17 901</b> | <b>17 901</b>                    |                     |             |

## Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2012 | 31.12.2011    |
|---------------------------------------------|------------|---------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |            |               |
| Võimalikud dividendid                       | 0          | 21 099        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 0          | 5 609         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>0</b>   | <b>26 708</b> |

Jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2012 puudub.

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2012           | 2011           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 175 333        | 263 193        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>175 333</b> | <b>263 193</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>175 333</b> | <b>263 193</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Intressitulu väljastatud laenudelt          | 166 333        | 248 113        |
| Viivisetulu väljastatud laenudelt           | 9 000          | 15 080         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>175 333</b> | <b>263 193</b> |

Lähtudes Hector Kapital OÜ tegevuse eripärast kajastatakse kasumiaruande real "Müügitulu" väljastatud laenudelt saadud intressi- ja viivisetulu ning teenustasutulu.

## Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

|                              | 2012          | 2011       |
|------------------------------|---------------|------------|
| Tulu garantiiteenuse müügist | 64 500        | 0          |
| Muud                         | 0             | 460        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>   | <b>64 500</b> | <b>460</b> |

## Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2012           | 2011           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Intressikulud                                    | 203 635        | 229 331        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>203 635</b> | <b>229 331</b> |

Lähtudes Hector Kapital OÜ tegevuse eripärast kajastatakse kasumiaruande real "Kaubad, toore, materjal ja teenused" otseselt müügitulu tekkimisega seotud kulused, milleks on intressikulud võlakohustustelt.

## Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                          | 2012           | 2011           |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                              | 1 709          | 483            |
| Sissenõudmiskulud                        | 0              | 266            |
| Raamatupidamise ja auditi kulud          | 879            | 2 708          |
| Garantiitasu                             | 140 000        | 210 000        |
| Reklaamikulu                             | 0              | 2 100          |
| Finantsinvesteeringute allahindluse kulu | 0              | 3 018          |
| Juriidilised kulud                       | 11 620         | 0              |
| Juhtimisteenus                           | 4 140          | 0              |
| Notari- ja maaklerteenuste kulud         | 1 005          | 0              |
| Muud                                     | 66             | 406            |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>   | <b>159 419</b> | <b>218 981</b> |

## Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

Hector Kapital OÜ-s ei olnud 2012. aastal töötajaid.

## Lisa 14 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

|                                                                           | 2012          | 2011       |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|
| Intressitulud                                                             | 14            | 108        |
| Muud intressitulud                                                        | 14            | 108        |
| Finantstulud muudelt lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt (osalus)     | 56 569        | 0          |
| Finantskulud muudelt lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt (võlakirjad) | -9 540        | 0          |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                                       | <b>47 043</b> | <b>108</b> |

## Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Nõuded     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 208 577    | 446 022    |

| 2012                                                                                                                              | Ostud        | Antud laenud               | Antud laenude tagasimaksed |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 64 500       | 1 600                      | 240 747                    |
|                                                                                                                                   |              |                            |                            |
| 2011                                                                                                                              | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed |                            |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 35 000       | 334 961                    |                            |

## Lisa 16 Tegevuse jätkuvus

Hector Kapital OÜ lõpetas 2012. majandusaasta kahjumiga ning sellest tingituna on ettevõtte netovara langenud alla Äriseadustikus kehtestatud määra.

Ettevõtte kahjum on tingitud majandustegevuse finantseerimisest intressikandvate kohustustega, ettevõtte vähesest kuluefektiivsusest ning varem tehtud investeeringutest, millest pole tulu 2012. majandusaasta aruande koostamise ajaks laekunud. Arvestade viimast asjaolu ning seda, et ettevõtte käibekapital on positiivne (käibevara ületab lühiajalisi kohustusi 765 324 euro võrra), on ettevõtte omakapitali puudujääk ajutise iseloomuga.

Juhatuse hinnangul on 2011. ja 2012. aastal tehtud investeeringutest tulu laekumine tõenäoline ning prognoosi kohaselt laekuvad need 2013. aasta sügisel. Sellega on kindlustatud osaühingu tegevuse jätkuvus, saab taastatud ettevõtte netovara ning kaitstud saavad võlausaldajate huvid.

Juhul, kui eeltoodud rahaliste vahendite laekumine ei lahenda Hector Kapitali netovara defitsiiti, on osaühingu osanik andnud kirjaliku nõusoleku täiendava rahalise või mitterahalise sissemakse abil ettevõtte kapitali suurendamiseks.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2013

**Hector Kapital OÜ (registrikood: 11559940) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| VALLO PAAL         | Juhatuse liige     | 03.04.2013           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Hector Kapital OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Hector Kapital OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanäidiseid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatuselise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärtustamisest. Ülevaatusel piirduv peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatel ja finantsandmetel suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiravastust.

### Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunnib meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Hector Kapital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamisestavaga.

### Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et OÜ Hector Kapital netovara seisuga 31.12.2012 summas -46 6458 eurot ei vasta Äriseadustiku § 176 nõuetele. Raamatupidamise aastaaruande lisanäidise 16 on kirjeldatud meetmeid netovara vastavusse viimiseks Äriseadustikuga. Meie kokkuvõte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeauidiitori number 293

Maire Rooma

Vandeauidiitori number 348

OÜ E-Audit

Auditiorettelviõtja tegevusloa number 41

Sõbra 56b, Tartu

04.04.2013

## Audiitorite digitaalallkirjad

Hector Kapital OÜ (registrikood: 11559940) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ELLEN TOHVRI       | Vandeaudiitor      | 04.04.2013           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 26 708         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -76 178        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-49 470</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -49 470        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-49 470</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                       | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu laenuandmine, v.a pandimajad | 64929      | 175333          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Martin Tälli   | 38304010327                         |                   | 2556 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                   |
|-----------------|------------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 53432844          |
| E-posti aadress | vallo.paal@aaviklaw.ee |