

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Hector Kapital OÜ

registrikood: 11559940

tänavanimi, maja number: Poldri tn 3

alevik: Ülenurme alevik

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61714

e-posti aadress: ylar.tikk@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Lisa 16 Tegevuse jätkuvus	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Hector Kapital OÜ tegevusvaldkonnaks oli 2014. aastal jätkuvalt finantseerimistegevus.

Hector Kapital OÜ bilansimaht kasvas 2014. aastal ca 66%, mille peamisteks põhjusteks oli nii võlakohustuste kui kliendinõuete suurenemine. Nõuded klientide vastu moodustasid 2014. aasta lõpus 99% ettevõtte koguvaradest. Laenunõuded kasvasid võrreldes eelmise majandusaastaga ca 77%, so. 2,4 miljonilt eurolt 4,3 miljoni euron. Ettevõtte kohustused on võrreldes eelmise majandusaastaga samuti 70% võrra suurenenud.

Ettevõtte lõpetas 2014. majandusaasta kahjumiga ja negatiivse omakapitaliga. Netovara alla lubatud miinimumini vähenemise peamiseks põhjuseks on ettevõtte majandustegevuse finantseerimine võõrkapitali ehk intressikandvate kohustuste abil, mitte omakapitali instrumentide abil. Samuti on kahjumi ja negatiivse omakapitali tekkepõhjuseks ühe laenunõude laekumise hindamine ebatõenäoliseks.

Järgneval majandusaastal on oodata Hector Kapital OÜ finantsseisundi paranemist, kuna kliendinõuete mahu kasv peaks andma järgmiseks majandusaastaks suurema tulubaasi. Samuti on vähenenud kaasatud võõrkapitali hind, mille tulemusel vähenevad ettevõtte intressikulud. Eeltoodud asjaolud kindlustavad Hector Kapitali tegevuse jätkuvuse, taastavad ettevõtte maksevõime ja tagavad võlausaldajate huvide kaitse. Alternatiivina kaalub ettevõtte osanik äriseadustikus toodud meetmete (rahaline ja/või mitterahaline sissemakse) tarvitusele võtmist, mis viivad ettevõtte netovara tagasi vastavusse äriseadustikus toodud nõuetega.

Kõrgemale juhtkonnale majandusaastal töötasu ei makstud ning töötajaid 2014. aastal ettevõttes ei olnud.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvestamise meetoodika:

	2014	2013	
Varade tulukus ROA (%)	-2,15	2,89	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,82	1,05	
Võlakordaja	1,01	0,99	
Intresside kattekordaja	-0,38	0,39	

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

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Võlakordaja = lühi- ja pikaajalised kohustused / kogupassiva

Intresside kattekordaja = ärikasum / intressikulud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 991	106 280	2
Nõuded ja ettemaksed	239 272	581 943	3
Kokku käibevara	285 263	688 223	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	4 193 539	2 012 533	3
Kokku põhivara	4 193 539	2 012 533	
Kokku varad	4 478 802	2 700 756	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	309 814	631 615	4
Võlad ja ettemaksed	37 389	20 792	5
Kokku lühiajalised kohustused	347 203	652 407	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 196 723	2 016 999	4
Kokku pikaajalised kohustused	4 196 723	2 016 999	
Kokku kohustused	4 543 926	2 669 406	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 538	-49 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-96 474	78 008	
Kokku omakapital	-65 124	31 350	
Kokku kohustused ja omakapital	4 478 802	2 700 756	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	238 229	138 896	8
Muud äritulud	0	150 000	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-256 655	-200 983	10
Mitmesugused tegevuskulud	-65 581	-9 991	11
Muud ärikulud	-12 500	0	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	-96 507	77 922	
Muud finantstulud ja -kulud	33	86	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-96 474	78 008	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-96 474	78 008	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-96 507	77 922	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	84 808	13 763	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 598	2 986	5,13
Muud rahavood äritegevusest	33	86	14
Kokku rahavood äritegevusest	4 932	94 757	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	60 723	
Antud laenud	-2 602 900	-1 025 900	
Antud laenude tagasimaksed	679 757	394 573	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 923 143	-570 604	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 115 384	840 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-257 462	-319 875	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 857 922	520 125	
Kokku rahavood	-60 289	44 278	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	106 280	62 002	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-60 289	44 278	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 991	106 280	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	-49 470	-46 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)			78 008	78 008
31.12.2013	2 556	256	28 538	31 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-96 474	-96 474
31.12.2014	2 556	256	-67 936	-65 124

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hector Kapital OÜ 2014. 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 2014 ja lõpeb 31. detsembril 2014. 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, arvelduskontode ja tähtajalise deposiidi jääke ning lühiajalisi paigutusi rahaturufondidesse.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui neid kavatsetakse kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui soetamishetkel ei ole kindel, kas kavatsetakse teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et võlakirjad müüakse enne lunastustähtaega, kajastatakse neid õiglases 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 laenuvõtude klientidele. Ettevõttes kehtestatud korra kohaselt toimub laenu 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 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Lisas avalikustatakse ettevõtte vaba omakapitali suhtes:

- summa, mida on võimalik bilansipäeva seisuga omanikele dividendidena välja maksta;
- dividendide tulumaksu summa, mis kuuluks tasumisele dividendide väljamaksmisel. Jaotuskõlblik vaba omakapital on eelnevate perioodide ja aruandeaasta jaotamata kasum, millest arvatakse eelnevalt maha aruandeaasta kohustuslik eraldis reservkapitali. Kuna dividendidega kaasneb reeglina ettevõtte tulumaksu tasumise kohustus, siis loetakse jaotuskõlblikuks kasumi summat, mis oleks netodividendideks juhul, kui tulumaks väljamakselt kinni peetaks.

Kohustuslik reservkapital

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

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 suurusse ning need perioodiseeritakse 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

Intressikulu 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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 alljärgnevatel juhtudel:

1. Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik:

- (a) on aruandva ettevõtte või selle emavõtte juhtkonna liige või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

2. Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja aruandva ettevõtte on ühise kontrolli all;
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoolte poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolte olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on aruandva ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtte, mille üle punktis 1 (a) määratletud isikud (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;
- (f) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle. Hector Kapital OÜ seotud osapoolteks on Raatuse Ärimaja OÜ, Kolm Kinnistut OÜ, Croft Finance OÜ ja Kivi Apartments OÜ.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	39 481	32 481
Arvelduskontod	6 510	73 799
Kokku raha	45 991	106 280

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	4 432 811	239 272	4 193 539
Laenunõuded	4 284 648	91 109	4 193 539
Intressinõuded	148 163	148 163	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 432 811	239 272	4 193 539

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	2 594 476	581 943	2 012 533
Laenunõuded	2 411 505	398 972	2 012 533
Intressinõuded	182 971	182 971	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 594 476	581 943	2 012 533

2014. aastal kanti ebatõenäoliselt laekuvaks nõudeid kokku summas 64 384 eurot, sh. laenunõudeid 50 000 eurot ja intressinõudeid 14 384 eurot. 31.12.14. seisuga jagunesid laenunõuded alljärgnevalt:

- * laenunõuded klientide vastu 4 334 648 eurot
- * ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuded 50 000 eurot
- * laenunõuded klientide vastu kokku 4 284 648 eurot.

- * intressinõuded klientide vastu 162 547 eurot
- * ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud intressinõuded 14 384 eurot
- * intressinõuded klientide vastu kokku 148 164 eurot.

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Investorid	309 814	309 814		
Lühiajalised laenud kokku	309 814	309 814		
Pikaajalised laenud				
Investorid	4 196 723		112 950	4 083 773
Pikaajalised laenud kokku	4 196 723		112 950	4 083 773
Laenukohustused kokku	4 506 537	309 814	112 950	4 083 773
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Investorid	631 615	631 615		
Lühiajalised laenud kokku	631 615	631 615		
Pikaajalised laenud				
Investorid	2 016 999		150 996	1 866 003
Pikaajalised laenud kokku	2 016 999		150 996	1 866 003
Laenukohustused kokku	2 648 614	631 615	150 996	1 866 003

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	725	725
Muud võlad	36 664	36 664
Intressivõlad	24 164	24 164
Muud viitvõlad	12 500	12 500
Kokku võlad ja ettemaksed	37 389	37 389
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	899	899
Muud võlad	19 893	19 893
Intressivõlad	19 893	19 893
Kokku võlad ja ettemaksed	20 792	20 792

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	22 545
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	5 993
Kokku tingimuslikud kohustused	0	28 538

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	238 229	138 896
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	238 229	138 896
Kokku müügitulu	238 229	138 896
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Intressitulu väljastatud laenudelt	235 729	135 153
Tulu kõrvalnõuetest	2 500	3 743
Kokku müügitulu	238 229	138 896

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

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu investeeringust	0	150 000
Kokku muud äritulud	0	150 000

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Intressikulud	256 655	200 983
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	256 655	200 983

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

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	0	1 683
Mitmesugused bürookulud	0	6
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	64 384	47
Raamatupidamise ja auditi kulud	983	899
Juriidilised kulud	78	2 038
Juhtimis- ja konsultatsiooniteenus	0	4 140
Notari- ja maaklerteenuste kulud	53	83
Muud	83	1 095
Kokku mitmesugused tegevuskulud	65 581	9 991

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

Hector Kapital OÜ-s ei olnud 2014. aastal töötajaid.

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Muud	12 500	0
Kokku muud ärikulud	12 500	0

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud intressitulud	33	86
Kokku muud finantstulud ja -kulud	33	86

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	666 621	14 743	861 847	14 816

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	649 000	37 000
2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	665 900	54 438

Lisa 16 Tegevuse jätkuvus

Hector Kapital OÜ lõpetas 2014. majandusaasta kahjumiga ning sellest tingituna on ettevõtte netovara langenud alla äriseadustikus kehtestatud määra.

Ettevõtte kahjum on tingitud majandustegevuse finantseerimisest intressikandvate kohustustega ja ühe laenunõude hindamisest ebatõenäoliselt laekuvaks. Majandusaasta lõpu seisuga olid nii ettevõtte käibekapital (lühiajalised kohustused ületasid käibevara) kui äritegevuse rahavood negatiivsed. Sellest hoolimata on ettevõtte juhatuse hinnangul Hector Kapital OÜ omakapitali puudujääk ajutise iseloomuga. Ettevõtte olukorra parandamiseks on kavas viia laenuklentide maksegraafikud vaba tagasimaksega maksegraafikutelt annuiteetmaksegraafiku vormi, mis kindlustab ettevõttele stabiilse rahavoo nii põhiosa tagasimaksete kui intresside laekumise näol. Laenunõuete kasvust tingitud tulubaasi ehk intressitulude prognoositav kasv ja madalama intressimääraga võõrkapitali hankimine peaksid kindlustama osaühingu tegevuse jätkuvuse ning taastama ettevõtte netovara seadusjärgses määras.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2015

Hector Kapital OÜ (registrikood: 11559940) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLAR TIKK	Juhatuse liige	27.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Hector Kapital OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Hector Kapital OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Hector Kapital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamise

Juhime tähelepanu, et OÜ Hector Kapital netovara seisuga 31.12.2014 summas -65 124 eurot ei vasta Äriseadustiku § 176 nõuetele. Põhitegevusest saadud kahjum -95 474 eurot on olulises suuruses, ning antud asjaolud võivad põhjustada ettevõttele raskusi kohustuste tähtaegsel tasumisel. Juhatus ja osanikud peavad edasises tegevuses lähtuma Äriseadustiku §176 nõuetest, mis sätestab meetmete kohest rakendamist netovara seadusega kooskõlla viimiseks. Aruande lisas 16 on selgitatud antud asjaolu olemust ja ettevõtte meetmeid likviidsuse tagamiseks. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 56b, Tartu

08.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Hector Kapital OÜ (registrikood: 11559940) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	08.05.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-96 474
Kokku	-67 936
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-67 936
Kokku	-67 936

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-96 474
Kokku	-67 936
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-67 936
Kokku	-67 936

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	238229	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülar Tikk	35903272763	Ülenurme alevik, Ülenurme vald, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ylar.tikk@gmail.com