

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osaühing Hopson Capital

registrikood: 11198885

tänava/talu nimi, Punane

maja ja korteri number: 31a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13611

telefon: +372 6411237

e-posti aadress: ferrinda@hotmail.ee

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Võlad tarnijatele	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 12 Üldhalduskulud	15
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18



Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 2015

Hopson Capital OÜ põhitegevuseks on mitteiluruumide üürileandmine hoones, aadressil Punane 31A, Tallinn 13611. 2015. aastal oli Hopson Capital OÜ müügitulu 9 647 eurot, olles sellega sama suur kui eelnenud aastal. 2015. aastal oli kasum 7 224 eurot. Ettevõtte äritegevuses hooajalisust ei esine. Kõik Hopson Capital OÜ üürnikud on residendid – juriidilised isikud.

Olulisemad aruandeaasta jooksul toimunud investeeringud.

2015. aastal ei soetatud inventari, masinaid ja seadmeid.

Hopson Capital OÜ jätkas üüripindade nõutaval tehnilisel tasemel hoidmist.

Varaobjektilt tulevikus saadava tulu säilitamise eesmärgil teostati kulutusi, mis taastavad kinnisvaraobjektide algse väärtuse (näiteks: remont, hooldus ja muud sarnased kulutused). Need kulutused, summas 56 eurot, on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

2013. aastal kandis Hopson Capital OÜ üle ettemakse kinnisvaraobjekti eest summas 302 000 eurot.

Lähtudes lepingust pidi kinnisvaraobjekti üleandmine toimuma 06.08.2014. Ettevõtte juhatus, arvestades muutunud olukorda, otsustas objekti üleandmise edasi lükata. Aruande koostamise momendiks objekti üleandmise täpne tähtaeg ei ole kindlaks määratud.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ja selle mõju ettevõtte majandustulemusele.

Maailmamajanduse kasv oli 2015. aastal pigem tagasihoidlik. Suured arenevad majandused olid silmitsi kasvuraskustega. Väheste nõudluse tõttu maailmas olid toormehinnad alanenud, mis rõhus toormeesportijaid. Energia hinna langus vähendas ettevõtete tootmiskulusid. Aeglane inflatsioon viis stimuleeriva rahapoliitikani.

Euroala inflatsioon oli eesmärgist allpool, majanduskasv tagasihoidlik.

Eesti lähinaabrite nõudluskeskkond kiratses. Venemaale suunduv eksport vähenes umbes kaks korda, selle kompenseeris osaliselt eksport teistele turgudele, kuid kogueksport vähenes siiski. Kogueksporti languse peamiseks põhjuseks ei ole mitte Eesti ettevõtete ja kaupade halvenenud konkurentsivõime, vaid välised tegurid, nagu Venemaa sanktsioonid ja nõrgenenud nõudlus ning madalad naftahinnad maailmaturul. On lootus, et lähinaabrite majandusolukord 2016. aastal paraneb, kuid üksnes aegamisi ning seda ümbritseb suur ebakindlus. Eesti ettevõtete finantsolukord on seni püsinud tugev. Ülejäänud euroalaga võrreldes on Eesti ettevõtetel suhteliselt vähem võlakohustusi ning maksevõime on hea. Eesti ettevõtete kasum suhtena lisandväärtusesse on seni veel Euroopa Liidu keskmise juures, kuid kasumite vähenemine on murettekitav. Eesti majanduskasv aeglustus 2015. aastal 1,2 protsendini, seda peamiselt nõrgenenud välisnõudluse ja selle negatiivse mõju pärast ärisektori kindlustundele ja investeeringutele.

Senine hinnalangus on olnud Eesti jaoks kokkuvõttes soodne. Suuremad võitjad on olnud siseturule orienteeritud ettevõtted, kuna energia odavnemine on kasvatanud majapidamiste reaalselt ostujõudu. Eesti majanduskasvu võivad piirata jätkuv tööjõukulude ülemäärane kasv ning ettevõtete kasumi edasine vähenemine ja ebapiisavad investeeringud, aga ka Põhjamaade kinnisvara hindade järsk langus.

Oma edaspidises tegevuses peaksid ettevõtted arvestama, et majanduse kasvupotentsiaal on ja jääb märksa aeglasemaks kui oli olnud enne kriisi.

Lähtuvalt ülaltoodust on üldise ebamäärase arengu mõju ja kasvava konkurentsi tõttu kujunenud Hopson Capital OÜ jaoks majanduslikult keerulisem situatsioon.

Hopson Capital OÜ põhitegevus oli suunatud esialgu kohalikule turule.

Arendus- ja teadusuuringute väljaminekuid 2015. aastal ei tehtud. 2016. aastaks ei ole need samuti plaanis.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnenu valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvaid riske.

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu	9647	9647
Brutokasumimäär	83,89%	83,08%
Puhaskasum (-kahjum)	7224	7160
Puhaskasumi kasv	0,89%	40,67%
Puhasrentaabilus	74,88%	74,22%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	327,36	222,38

Soliidsuskordaja	1,00	1,00
ROE	1,26%	1,26%

Toodud finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

- Brutokasumimäär = brutokasum/müügitulu * 100%
- Puhaskasumi kasv = (2015. aasta puhaskasum – 2014. aasta puhaskasum)/2014. aasta puhaskasum * 100%
- Puhasrentaablus = puhaskasum/ müügitulu * 100%
- Lühiajaliste kohustuste kattekoraja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- Soliidsuskordaja (kordades) = omakapital/varad kokku
- ROE – puhaskasum / omakapital * 100%

Tulevikuplaanid.

Ka 2016. aastal jätkab Hopson Capital OÜ oma tegevust pindade üürileandmisega teeninduslikuks otstarbeks.

Aastal 2016 jätkuvad AS-ga Tallinna Küte läbirääkimised soojusvahetitest ja vanast torustikust vabastatud endise boileriruumi renoveerimiseks ja kasutuselevõtuks.

Ettevõtte juhtkonna seisukoht – paralleelselt olemasolevate positsioonide hoidmisega mitte välistada võimalusi äritegevuse laiendamiseks tegevusprofiili muutmise baasil ja uutes valdkondades tegutsemiseks.

2016. aastal Hopson Capital OÜ juhtkond kavatseb, arvestades teostatud ettemakseid, vormistada kinnisvaraobjekti ostu. See võimaldab suurendada tulu mahtu. Antud kinnisvaraobjektil on plaanis jätkata väljaüürimist endistele ruumide kasutajatele sõidukitele tehniliste teenuste osutamise eesmärgil. Järelikult moodustuvad ettevõtte finantsvahendid edaspidiseks arenguks.

Firma juhtkonna eesmärk – saavutada firma kõrge rentaablus ning kindlustada baas Hopson Capital OÜ edaspidiseks pikaajaliseks kasvuks.

Seepärast kavatsetakse ka 2016. aastal teostada ranget kontrolli firma kulutuste üle ning suunata kasum ettevõtte edaspidiseks arendamiseks. Põhiülesandeks on turupositsioonide kindlustamine konkurentsivõimeliste hindadega olemasolevatel turgudel teenindusvaliteedi tõstmise ja pakutavate teenuste sortimendi laiendamise teel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	187 384	178 434	2
Nõuded ja ettemaksed	518	806	3
Kokku käibevara	187 902	179 240	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	386 121	387 791	5
Kokku põhivara	386 121	387 791	
Kokku varad	574 023	567 031	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	574	806	7
Kokku lühiajalised kohustused	574	806	
Kokku kohustused	574	806	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	563 409	556 249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 224	7 160	
Kokku omakapital	573 449	566 225	
Kokku kohustused ja omakapital	574 023	567 031	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	9 647	9 647	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 554	-1 632	11
Brutokasum (-kahjum)	8 093	8 015	
Üldhalduskulud	-887	-873	12
Ärikasum (kahjum)	7 206	7 142	
Muud finantstulud ja -kulud	18	18	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 224	7 160	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 224	7 160	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 206	7 142	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 671	1 671	5
Kokku korrigeerimised	1 671	1 671	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	287	-116	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-232	116	7
Laekunud intressid	18	18	14
Kokku rahavood äritegevusest	8 950	8 831	
Kokku rahavood	8 950	8 831	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	178 434	169 603	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 950	8 831	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	187 384	178 434	2



Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 560	256	556 249	559 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 160	7 160
31.12.2014	2 560	256	563 409	566 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 224	7 224
31.12.2015	2 560	256	570 633	573 449

V.A.O.Grupp OÜ sidusettevõtjaks oli Stenrix OÜ, mis jagunes 2013 aastal V.A.O.Grupp OÜ juhatuse otsuse alusel. V.A.O. Grupp OÜ kontserni kuuluv Hopson Capital OÜ oli üheks omandavaks ühinguks. Jagunemise tulemusena omandas Hopson Capital OÜ vara 547 000 euro ulatuses.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Hopson Capital 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ-u Hopson Capital finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid. Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevaks (10.03.2016), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

OÜ Hopson Capital on jätkuvalt tegutsev.

OÜ-u Hopson Capital kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 2.

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2015.a. ja lõppes 31. detsembril 2015.a. Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud eurodes (täis).

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse). Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turvaväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtus, millest on lahutatud vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summast. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kasutatud amortisatsiooninormid:

Hooned 2,0 – 13,0;

Renditud kinnistu arvestades rendi kehtivust rendilepingu järgi.

Maad ei amortiseerita.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algselt väärtust (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varagrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega reeglina alates 320 eurost. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuludesse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (sh tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimise tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluagadest.

Kasutatud amortisatsiooninormid:

Masinad, seadmed ja muu vara 20,0 – 50,0;

Renditud põhivahendid arvestades rendi kehtivust rendilepingu järgi.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda vastava põhivaragrupi keskmisest. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetava väärtuseni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 EUR

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara soetusmaksumuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Edasine kajastamine bilansis 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.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja oma põhikirjale OÜ Hopson Capital reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Renditulu on periooditulu. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Maksumääraks on 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Alates 01.01.2015.a. maksumäär muutus 20/80.Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele. Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolseks:

-omanikke,

-tegev- ja kõrgemat juhtkonda,

-eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Rahavoogudearuanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	187 384	178 434
Kokku raha	187 384	178 434

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

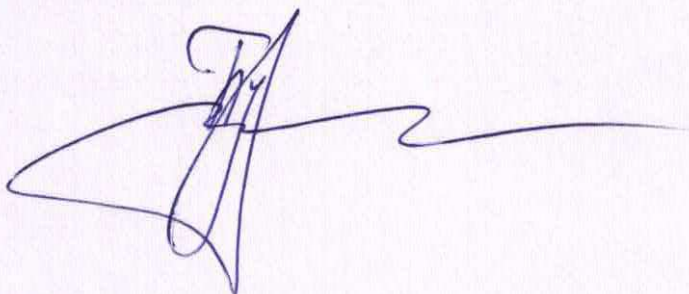
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	518	518	
Ostjatelt laekumata arved	518	518	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	518	518	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	806	806	
Ostjatelt laekumata arved	806	806	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	806	806	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	518	806	3
Kokku nõuded ostjate vastu	518	806	

Seisuga 31.12.2015.a ja 31.12.2014.a read "Nõuded ostjate vastu" koosnevad jooksvatest rendi- ja kommunaalmaksetest detsembrikuude eest. Ülalnimetatud nõuded on makstud järgnevate aastate algusel. Ei aruandeperioodil ega eelmisel perioodil ei ole kantud neid nõudeid kuludesse kui ebatõenäoliselt laekuvad arveid.



Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2013			
Soetusmaksumus	13 543	385 524	399 067
Akumuleeritud kulum	0	-9 605	-9 605
Jääkmaksumus	13 543	375 919	389 462
Ostud ja parendused		1	1
Amortisatsioonikulu		-1 671	-1 671
Ümberklassifitseerimised		-1	-1
31.12.2014			
Soetusmaksumus	13 543	385 525	399 068
Akumuleeritud kulum	0	-11 277	-11 277
Jääkmaksumus	13 543	374 248	387 791
Ostud ja parendused		-1	-1
Müügid		2	2
Amortisatsioonikulu		-1 671	-1 671
31.12.2015			
Soetusmaksumus	13 543	385 524	399 067
Akumuleeritud kulum	0	-12 946	-12 946
Jääkmaksumus	13 543	372 578	386 121

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	16 123	16 932
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-8 030	-8 917

2013. aastal kandis Hopson Capital OÜ üle ettemakse kinnisvaraobjekti eest summas 302 000 eurot.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	9 647	9 647	10
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			

Kinnisvarainvesteeringud	84 121	85 791	
Kokku	84 121	85 791	

OÜ Hopson Capital annab rendile kasutusrendi tingimustega osaliselt kinnisvarainvesteeringu objekti pindu.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	574	574	8
Kokku võlad ja ettemaksed	574	574	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	806	806	8
Kokku võlad ja ettemaksed	806	806	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Jooksev võlgnevus kommunaalmaksete osas ja muud kohustused iga kuu osutatavate teenuste eest	574	806	7
Kokku võlad tarnijatele	574	806	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	1	1

OÜ Hopson Capital on kantud Registrisse 14.12.2005.a. Põhikirja kohaselt osakapitali miinimumsuurus on 2 500 eurot ja maksimumsuurus on 10 000 eurot.

Seisuga 31.12.2012.a. osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 556 eurot.

2013 aastal oli otsustati osakapitali suurendada 4 euro võrra.

Seisuga 31.12.2015.a. osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 560 eurot.

Alates OÜ asutamisest kuni käesoleva ajani dividendid ei ole deklareeritud ja makstud.

Osaühingu omanikuks on resident - juriidiline isik.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	9 647	9 647	6
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 647	9 647	
Kokku müügitulu	9 647	9 647	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kinnisvara üürileandmine	9 647	9 647	
Kokku müügitulu	9 647	9 647	

Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Riiklikud ja kohalikud maksud	-245	-245
Amortisatsioonikulu	-1 253	-1 253
Hoone- ja ruumide remont, hooldus	0	-22
Valve ja signalisatsiooni hooldus	0	-34
Vesi- ja kanalisatsioon	0	-5
Veearvesti külmunud	0	-73
Elektroenergia	-51	0
Soojus (küte)	-5	0
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 554	-1 632

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-7	-3
Riiklikud ja kohalikud maksud	-82	-82
Amortisatsioonikulu	-418	-418
Pangateenused	-60	-51
Raamatupidamisteenused	-300	-300
Audiitorteenused	-20	-19
Kokku üldhalduskulud	-887	-873

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muu kinnisvaraga seotud tegevusest saadud tulu	6 476	7 285
Teiste asutuste teenused	0	-1
-elektrienergia	-2 529	-2 639
-soojusenergia	-2 433	-3 030
-vesi- ja kanalisatsioon	-364	-465
-valve ja signalisatsioon	-1 150	-1 150
Kokku muud äritulud	0	0

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	18	18
Kokku muud finantstulud ja -kulud	18	18

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Hopson Capital OÜ 2015 ja 2014 aastatel palgalisi töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele mingeid väljamakseid ei teostatud.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	456 506	450 727
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	114 127	112 682
Kokku tingimuslikud kohustused	570 633	563 409

Alates 01.01.2015.a. tulumaksumäär moodustas 20%.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 570 633 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 114 127 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 456 506 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 563 409 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 112 682 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 450 727 eurot.



Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	73		108	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	302 445	10	302 697	0

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	1 950
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 458	14 173
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	2 047
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 454	14 885

2015. ja 2014. aastatel juhatuse liikmele mingeid väljamakseid ei ole teostatud.

Seisuga 31.12.2015 ja 31.12.2014 seotud osapooltega nõude all kajastatud nõue ostjate vastu.

2013 aastal kandis Hopson Capital OÜ üle ettemakse kinnisvaraobjekti eest summas 302 000 eurot

20.12.2013 a. oli sõlmitud OÜ Hopson Capital ja AS V.A.O. Invest vahel võlaõiguslik müügileping kinnistu müügiks aadressil Kiive tn. 5 Tallinnas (registriosa 993001).

06.08.2013 a. oli OÜ Hopson Capital poolt üle kantud AS-le V.A.O. Invest 302 000 eurot.

Kinnistu valdamine pidi olema üle antud AS V.A.O. Invest poolt OÜ-le Hopson Capital pärast kinnistuomandi asjaõiguslepingule alla kirjutamist notari juures hiljemalt 06.08.2014.a. (20.12.2013.a. lepingus punkt 4).

20.12.2013.a. sõlmitud lepingus olid sätestatud järgmised tingimused:

- 1) lepingu tingimuste rikkumise korral oli tingimusi rikkunud poolt kohustatud tasuma teisele lepinguosalise poolele leppetrahvi 100 000 eurot (20.12.2013.a. lepingus punkt 5).
- 2) 20.12.2013.a. sõlmitud lepingust taganemisel oli V.A.O. Invest kohustatud tagastama OÜ-le Hopson Capital tasutud summa 302 000 eurot ning tasuma leppetrahvi 50 000 eurot ning lisaks hüvitama Kiive tn. 5 rentnike pool tasutud rendisummad perioodi 01.09.2013.a. kuni lepingu lõpetamiseni (20.12.2013.a. lepingus punkt 6) eest.
- 3) kinnistu omandisse üleandmise asjaõiguslepingu allkirjastamine pidi toimuma mitte hiljemalt kui 06.08.2014.a. (20.12.2013.a. lepingus punkt 4).

Hinnates tõenäosust eelpooltoodud sündmuste osas olime eelkõige veendunud, et lepingu tingimusi täidetakse kooskõlas variandiga 3 ja kinnistu üleandmise asjaõigusleping sõlmitakse mitte hiljem kui 06.08.2014.a. Ettevõtte juhatus, arvestades muutunud olukorda, otsustas objekti üleandmise edasi lükata. Aruande koostamise momendiks objekti üleandmise täpne tähtaeg ei ole kindlaks määratud. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei kasutatud tehingutes seotud osapooltega turuhinnast madalamat hinda.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2016

osaühing Hopson Capital (registrikood: 11198885) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Oleg Burdeinõi

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	563 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 224
Kokku	570 633
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	570 633
Kokku	570 633

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	563 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 224
Kokku	570 633
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	570 633
Kokku	570 633

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9647	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
V.A.O. Grupp OÜ	10501915	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2560 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6411237
E-posti aadress	ferrinda@hotmail.ee