

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Hector Kapital OÜ

registrikood: 11559940

tänavanimi ja 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 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Tegevuse jätkuvus	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Hector Kapital OÜ tegevusvaldkonnaks oli 2015. aastal jätkuvalt finantseerimistegevus.

Hector Kapital OÜ bilansimaht kasvas 2015. aastal ca 8,8%, so. 4,5 miljonilt eurolt 4,9 miljoni euroni. Kasv toimus nii võlakohustuste kui kliendinõuete arvelt. Nõuded klientide vastu moodustasid 2015. aasta lõpu seisuga 99% ettevõtte koguvabadest. Laenuinõuete kasv oli võrreldes eelmise majandusaastaga tagasihoidlik ehk ca 6,2%, so. 4,3 miljonilt eurolt 4,5 miljoni euroni. Ettevõtte kohustused on võrreldes 2014. aastaga 8,3% võrra suurenenud (4,5 miljonilt eurolt 4,9 miljoni euroni).

Võrreldes eelmise majandusaastaga on ettevõtte seisund mõnevõrra paranenud. Hector Kapital lõpetas 2015. majandusaasta küll kasumiga, kuid ettevõtte omakapital on jätkuvalt negatiivne. Netovara alla lubatud miinimumini vähenemise peamiseks põhjuseks on ettevõtte majandustegevuse finantseerimine võõrkapitali ehk intressikandvate kohustuste abil, mitte omakapitali instrumentide abil.

Järgneva majandusaasta kohta avaldab Hector Kapital OÜ juhatuse lootust, et ettevõtte finantsseisund paraneb, kuna kliendinõuete mahu kasv toob kaasa suurema tulubaasi. Samuti on ettevõtte muutunud kulufetiivsemaks. Eeltoodu kindlustab Hector Kapitali tegevuse jätkuvuse ja tagab 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 2015. aastal ettevõttes ei olnud.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvestamise meetoodika:

	2015	2014	
Varade tulukus ROA (%)	0,40	-2,15	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,71	0,82	
Võlakordaja	1,01	1,01	
Intresside kattekordaja	0,06	-0,38	

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 143	45 991	2
Nõuded ja ettemaksed	977 886	239 272	3
Kokku käibevara	1 021 029	285 263	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3 856 558	4 193 539	3
Kokku põhivara	3 856 558	4 193 539	
Kokku varad	4 877 587	4 478 802	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	571 024	309 814	4
Võlad ja ettemaksed	26 701	37 389	5
Kokku lühiajalised kohustused	597 725	347 203	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 325 618	4 196 723	4
Kokku pikaajalised kohustused	4 325 618	4 196 723	
Kokku kohustused	4 923 343	4 543 926	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-67 936	28 538	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 368	-96 474	
Kokku omakapital	-45 756	-65 124	
Kokku kohustused ja omakapital	4 877 587	4 478 802	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	321 327	238 229	7
Muud äritulud	6 500	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-307 165	-256 655	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 294	-65 581	10
Muud ärikulud	0	-12 500	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 368	-96 507	
Muud finantstulud ja -kulud	0	33	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 368	-96 474	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 368	-96 474	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 368	-96 507	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-146 327	84 808	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 688	16 598	4,5
Muud rahavood äritegevusest	0	33	13
Kokku rahavood äritegevusest	-137 647	4 932	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-673 050	-2 602 900	
Antud laenude tagasimaksed	417 745	679 757	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-255 305	-1 923 143	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	399 691	2 115 384	
Saadud laenude tagasimaksed	-9 587	-257 462	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	390 104	1 857 922	
Kokku rahavood	-2 848	-60 289	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 991	106 280	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 848	-60 289	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 143	45 991	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 368	19 368
31.12.2015	2 556	256	-48 568	-45 756

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hector Kapital OÜ 2015. 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 2015 ja lõpeb 31. detsembril 2015. 2015. 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 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 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 täitmisega 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 emaettevõtte 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 aruandev ettevõtte on ühise kontrolli all;

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapooli poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapooli 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) ettevõtted, mille üle punktis 1 (a) määratletud isikud (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;

(f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	39 481	39 481
Raha arvelduskontodel	3 662	6 510
Kokku raha	43 143	45 991

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	4 834 444	977 886	3 856 558
Laenunõuded	4 534 953	678 395	3 856 558
Intressinõuded	299 491	299 491	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 834 444	977 886	3 856 558
	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

2015. aastal kanti bilansist välja nõudeid kokku summas 64 384 eurot, sh. laenunõudeid 50 000 eurot ja intressinõudeid 14 384 eurot.

31.12.15. seisuga jagunesid nõuded klientide vastu alljärgnevalt:

* laenunõuded klientide vastu 4 534 953 eurot

* intressinõuded klientide vastu 299 491 eurot

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Investorid	571 024	571 024		
Lühiajalised laenud kokku	571 024	571 024		
Pikaajalised laenud				
Investorid	4 325 618		201 432	4 124 186
Pikaajalised laenud kokku	4 325 618		201 432	4 124 186
Laenukohustused kokku	4 896 642	571 024	201 432	4 124 186
	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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	1 501	1 501
Muud võlad	25 200	25 200
Intressivõlad	25 200	25 200
Kokku võlad ja ettemaksed	26 701	26 701
	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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	321 327	238 229
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	321 327	238 229
Kokku müügitulu	321 327	238 229
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Intressitulu väljastatud laenudelt	321 195	235 729
Tulu kõrvalnõuetest	132	2 500
Kokku müügitulu	321 327	238 229

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

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	6 500	0
Kokku muud äritulud	6 500	0

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulud	307 165	256 655
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	307 165	256 655

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

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	64 384
Raamatupidamise ja auditi kulud	1 259	983
Juriidilised kulud	0	78
Notari- ja maaklerteenuste kulud	0	53
Muud	35	83
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 294	65 581

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Hector Kapital OÜ-s ei olnud 2015. aastal töötajaid.

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	0	12 500
Kokku muud ärikulud	0	12 500

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud intressitulud	0	33
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	33

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	693 300	14 743	666 621	14 743
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 117 346			

2015	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		60 500	61 431
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 500	612 550	348 243
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

Lisa 15 Tegevuse jätkuvus

Hector Kapital OÜ lõpetas 2015. majandusaasta küll kasumiga, kuid ettevõtte netovara on endiselt langenud alla äriseadustikus kehtestatud piirmäära.

Majandusaasta lõpu seisuga oli ettevõtte käibekapital positiivne (käibevara ületas lühiajalisi kohustusi 1,7 korda) ning ettevõtte on muutunud oluliselt kuluefektiivsemaks. Äritegevusest laekuvate summadega on küll viivitusi, kuid nende laekumist ei saa hinnata probleemseks. Ebatõenäolisi laene nõuete hulgas majandusaasta lõpu seisuga ei olnud. Seega on nõuete laekumine tõenäoline.

Eeltoodust lähtuvalt on ettevõtte juhatuse hinnangul Hector Kapital OÜ omakapitali puudujääk ajutise iseloomuga. Ettevõtte jätkab olukorra parandamiseks laenuklientide maksegraafikute viimist vaba tagasimaksega maksegraafikutelt annuiteetmaksegraafiku vormi, mis kindlustab ettevõttele stabiilsema rahavoo nii põhiosa tagasimaksete kui intresside laekumise näol. Intressitulude prognoositav kasv, madalama

intressimääraga võõrkapitali hankimine ja kulude kokkuvõtte 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: 28.06.2016

Hector Kapital OÜ (registrikood: 11559940) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLAR TIKK	Juhatuse liige	28.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Hector Kapital OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Hector Kapital OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 15, 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 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et OÜ Hector Kapital netovara -67 936 seisuga 31.12.2015 ei vasta Äriseadustiku § 176 nõuetele. Juhatus ja osanik peavad edasises tegevuses lähtuma Äriseadustiku §176 nõuetest, mis sätestab meetmete kohest rakendamist netovara seadusega kooskõlla viimiseks. Aruande lisas 15 on selgitatud antud asjaolu olemust ja ettevõtte meetmeid netovara vastavusse viimiseks. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvi

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 56b, Tartu

29.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Hector Kapital OÜ (registrikood: 11559940) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	29.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-67 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 368
Kokku	-48 568
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-48 568
Kokku	-48 568

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-67 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 368
Kokku	-48 568
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-48 568
Kokku	-48 568

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	314564	97.90%	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