

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 Laenukohustised	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 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Tegevuse jätkuvus	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Hector Kapital OÜ tegeles 2016. aastal peamiselt olemasoleva laenuportfelli haldamisega.

Hector Kapital OÜ tegevusmahtudes 2016. aastal suuri muutusi ei toimunud. Ettevõtte bilansimaht jäi võrreldes eelmise majandusaastaga samale tasemele (4,9 miljonit eurot). Nõuded klientide vastu moodustasid 2016. aasta lõpu seisuga 99% ettevõtte koguvaradest. Ettevõtte kohustused on võrreldes 2015. aastaga samuti jäänud samale tasemele (4,9 miljonit eurot).

Hector Kapital OÜ lõpetas 2016. majandusaasta kahjumiga ning 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. Käesoleva majandusaasta tulemi parandamiseks ja omakapitali defitsiidi taastamiseks ette võetud abinõud (kulude kokkuhoid, tulubaasi suurendamine) ei ole toonud loodetud tulemust. Siiski ei tähenda omakapitali negatiivsus ettevõtte vähest jätkusuutlikkust või ebapiisavat maksevõimet. Likviidseid vahendeid jätkub ning isegi ebapiisava omakapitali korral ei ole ettevõttel tekkinud oma kohustuste täitmisega probleeme.

Järgneva majandusaasta kohta avaldab Hector Kapital OÜ juhatus lootust, et ettevõtte finantsseisund paraneb. Ettevõtte olukorra parandamiseks kaalub juhatus varade lisamist läbi rahalise ja/või mitterahalise sissemakse osakapitali ning võõrkapitali osakaalu vähendamist. Lisaabinõuna on kaalumisel ka täiendava reservkapitali moodustamine. Eeltoodu kindlustab Hector Kapitali tegevuse jätkuvuse ja tagab võlausaldajate huvide kaitse.

Kõrgemale juhtkonnale majandusaastal töötasu ei makstud ning töötajaid 2016. aastal ettevõttes ei olnud.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvestamise meetoodika:

	2016	2015	
Varade tulukus ROA (%)	-0,37	0,40	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,75	1,71	
Võlakordaja	1,01	1,01	
Intresside kattekordaja	-0,06	0,06	

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	69 792	43 143	2
Nõuded ja ettemaksed	1 088 772	977 886	3
Kokku käibevarad	1 158 564	1 021 029	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 753 287	3 856 558	3
Kokku põhivarad	3 753 287	3 856 558	
Kokku varad	4 911 851	4 877 587	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	633 476	571 024	4
Võlad ja ettemaksed	26 963	26 701	5
Kokku lühiajalised kohustised	660 439	597 725	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 315 343	4 325 618	4
Kokku pikaajalised kohustised	4 315 343	4 325 618	
Kokku kohustised	4 975 782	4 923 343	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-48 568	-67 936	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 175	19 368	
Kokku omakapital	-63 931	-45 756	
Kokku kohustised ja omakapital	4 911 851	4 877 587	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	296 461	321 327	7
Muud äritulud	0	6 500	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-313 320	-307 165	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 317	-1 294	10
Ärikasum (kahjum)	-18 176	19 368	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 175	19 368	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 175	19 368	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-18 176	19 368	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 026	-146 327	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	262	-10 688	5
Kokku rahavood äritegevusest	-38 940	-137 647	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-247 555	-673 050	
Antud laenude tagasimaksed	260 967	417 745	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13 412	-255 305	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	52 177	399 691	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-9 587	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	52 177	390 104	
Kokku rahavood	26 649	-2 848	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 143	45 991	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 649	-2 848	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 792	43 143	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-18 175	-18 175
31.12.2016	2 556	256	-66 743	-63 931

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hector Kapital OÜ 2016. 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. Hector Kapital OÜ kasutab jätkuvalt täismahus aruande vormi.

Majandusaasta algab 1. jaanuaril 2016 ja lõpeb 31. detsembril 2016. 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 õiglasel väärtuses. Igal bilansipäeval tuleb hinnata, kas esineb tunnuseid võlakirjade väärtuse languse osas. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Kirjel Nõuded ja ettemaksed 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Lisas avalikustatakse ettevõtte vaba omakapitali suhtes:

- summa, mida on võimalik bilansipäeva seisuga omanikele dividendidena välja maksta;
- dividendide tulumaksu summa, mis kuulaks 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 suuruseks 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 kohustiste mittetäitmise või mittenouetekohase täitmise korral on ettevõttel õigus nõuda laenusajaalt viivist

ja/või leppetrahvi iga oma kohustise 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 kohustise sisemisest intressimäärast. Intressikuluna näidatakse kõik intressi iseloomuga kulud. Intressi iseloomuga on need kulud, mis on seotud kohustise lepingulise tähtajaga või suhtega kohustise 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) 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	39 481	39 481
Raha arvelduskontol	30 311	3 662
Kokku raha	69 792	43 143

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	4 842 059	1 088 772	3 753 287
Laenunõuded	4 521 541	768 254	3 753 287
Intressinõuded	320 518	320 518	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 842 059	1 088 772	3 753 287

	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

31.12.2016 seisuga jagunesid nõuded klientide vastu alljärgnevalt:

* laenunõuded klientide vastu 4 521 541 eurot

* intressinõuded klientide vastu 320 518 eurot

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 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Investorid	633 476	633 476		
Lühiajalised laenud kokku	633 476	633 476		
Pikaajalised laenud				
Investorid	4 315 343		1 641 157	2 674 186
Pikaajalised laenud kokku	4 315 343		1 641 157	2 674 186
Laenukohustised kokku	4 948 819	633 476	1 641 157	2 674 186
	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
Laenukohustised kokku	4 896 642	571 024	201 432	4 124 186

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	1 501	1 501
Muud võlad	25 462	25 462
Intressivõlad	25 462	25 462
Kokku võlad ja ettemaksed	26 963	26 963
	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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	296 461	321 327
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	296 461	321 327
Kokku müügitulu	296 461	321 327
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Intressitulu väljastatud laenudelt	296 459	321 195
Tulu kõrvalnõuetest	2	132
Kokku müügitulu	296 461	321 327

Lähtudes Hector Kapital OÜ tegevuse eripärast kajastatakse kasumiaruande real Müügitulu väljastatud laenudelt saadud intressitulu ning tulu kõrvalnõuetest.

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	0	6 500
Kokku muud äritulud	0	6 500

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulud	313 320	307 165
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	313 320	307 165

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

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Raamatupidamise ja auditi kulud	1 240	1 259
Muud	77	35
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 317	1 294

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Hector Kapital OÜ-s ei olnud 2016. aastal töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	643 621	14 743	693 300	14 743
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 173 316		4 117 346	

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 455	38 991
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	243 100	217 864

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

Ostud ja müügid

	2015
	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 500

Hector Kapital OÜ ei ole 2016. aastal arvestanud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 13 Tegevuse jätkuvus

Hector Kapital OÜ lõpetas 2016. majandusaasta kahjumiga ning sellest tingituna on ettevõtte netovara langenud alla äriseadustikus kehtestatud piirmäära.

Ettevõtte kahjum on tingitud majandustegevuse finantseerimisest intressikandvate kohustustega. Majandusaasta lõpu seisuga oli ettevõtte käibekapital positiivne (käibevara ületas lühiajalisi kohustusi 1,7 korda). Võlakohustuste täitmiseks likviidseid vahendeid seega jätkub ning isegi ebapiisava omakapitali korral ei ole ettevõtte tekkinud oma kohustuste täitmisega probleeme. Äritegevusest laekuvate summadega on küll viivitusi, kuid nende laekumist ei saa hinnata probleemseks. Ebatõenäolisi laene nõuete hulgas majandusaasta lõpu seisuga ei olnud. Seega on kõigi nõuete laekumine tõenäoline.

Ettevõtte olukorra parandamiseks kaalub juhatus varade lisamist läbi rahalise ja/või mitterahalise sissemakse osakapitali ning võõrkapitali osakaalu vähendamist. Lisaabinõuna on ka täiendava reservkapitali moodustamine. Eeltoodu kinnitamiseks on osaühingu osanik andnud kirjaliku nõusoleku täiendava rahalise või mitterahalise sissemakse abil ettevõtte kapitali suurendamiseks. Need abinõud peaksid kindlustama osaühingu tegevuse jätkuvuse ning taastama ettevõtte netovara seadusjärgses määras.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Hector Kapital OÜ (registrikood: 11559940) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLAR TIKK	Juhatuse liige	29.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Hector Kapital OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Hector Kapital OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtte rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspeutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Hector Kapital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu asjaoludele, et

1. Hector Kapital OÜ omakapital seisuga 31.12.2016 summas -63 931 eurot ei vasta Äriseadustiku § 176 nõuetele. Juhatus ja osanikud peavad edasises tegevuses lähtuma Äriseadustiku §176, mis nõuab teatud meetmete kohest rakendamist netovara seadusega kooskõlla viimiseks.
2. Hector Kapital OÜ mitmes järjestikuses majandusaasta aruandes on netovara Äriseadustiku §176 nõuetele vastavusse viimiseks rakendatava meetmena nimetatud osaniku nõusolekut täiendava rahalise või mitterahalise sissemakse tegemiseks, kuid ülevaatusse läbiviimise hetkeks ei ole kirjeldatud sissemakset toimunud ning muid Äriseadustiku §176 nimetatud meetmeid ei ole samuti rakendatud.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvi

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 43, Tartu 50106

30.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Hector Kapital OÜ (registrikood: 11559940) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	30.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-48 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 175
Kokku	-66 743
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-66 743
Kokku	-66 743

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-48 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 175
Kokku	-66 743
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-66 743
Kokku	-66 743

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	296461	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 (Lihtomand)

Sidevahendid

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