

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 08.04.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: HG Capital OÜ

registrikood: 14028628

tänava/talu nimi, Aia tn 14

maja ja korteri number:

linn: Kärkla linn

vald: Hiiu vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92411

telefon: +372 5073454, +372 5030037

e-posti aadress: rasmus@hiiugraanul.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Rahavoogude aruanne	5
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

HG Capital on asutatud 2016. aastal. Samal aastal omandati 2/3 suurune osalus OÜ-s Hiiu Graanul. 2016. aastal HG Capitalis muud tegevust ei toimunud ja tütaretevõtte kasumit ei teeninud .

Aivo Pere
juhatuse liige

Rasmus Põial
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	08.04.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	834	0
Nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500
Kokku käibevarad	3 334	2 500
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 666	0
Nõuded ja ettemaksed	180 000	0
Kokku põhivarad	181 666	0
Kokku varad	185 000	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 500	0
Kokku lühiajalised kohustised	2 500	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	180 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	180 000	0
Kokku kohustised	182 500	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kokku omakapital	2 500	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	185 000	2 500

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	08.04.2016 - 31.12.2016	08.04.2016 - 08.04.2016
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 666	0
Antud laenud	-182 900	0
Antud laenude tagasimaksed	2 900	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-181 666	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	185 400	0
Saadud laenude tagasimaksed	-2 900	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	182 500	0
Kokku rahavood	834	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	834	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	834	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	
Emiteeritud osakapital	2 500	2 500
08.04.2016	2 500	2 500
31.12.2016	2 500	2 500

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HG Capital OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

HG Capital OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. HG Capital OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradena kajastatakse järgmisi varasid:

- 1) raha
- 2) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näit. nõuded ostjate vastu, laenuõuded);
- 3) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (näit. positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid)
- 4) teise ettevõtte omakapitali instrument (näit. investeering teise ettevõtte aktsiatesse või osakutesse).

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse teise ettevõtte (emaettevõtte) poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne kontrolli.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeeringu algselt tema soetusmaksumuses. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõtte tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütar- või sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatakse muudes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Muud nõuded. Kõiki muid nõudeid (ettemaksud, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvutamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- 1) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (näit. kohustus tarnijate ees);

2) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (näit. negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, võlad töövõtjatele, maksuvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse

1. omanikku
2. tegevjuhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		08.04.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	180 000	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	2 500		0	0

08.04.2016 - 31.12.2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Laen	182 900	2 900	0	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.01.2018

HG Capital OÜ (registrikood: 14028628) 08.04.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO PERE	Juhatuse liige	12.01.2018
RASMUS PÕIAL	Juhatuse liige	12.01.2018

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Pere	36506150264	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Rasmus Põial	38607280259	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5073454
Mobiiltelefon	+372 5030037
E-posti aadress	rasmus@hiuugraanul.ee