

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Hector Kapital OÜ

registrikood: 11559940

tänavanimi ja maja number: Poldri tn 3

alevik: Ülenurme alevik

vald: Kambja 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	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Tegevuse jätkuvus	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Hector Kapital OÜ tegeles 2022. aastal olemasolevate laenuõuete haldamisega.

Hector Kapital OÜ tegevusmahtudes 2022. aastal suuri muutusi ei toimunud. Ettevõtte bilansimaht jäi samasse suurusjärku võrreldes eelmise majandusaastaga (4,8 miljonit eurot). Nõuded klientide vastu moodustasid majandusaasta lõpu seisuga 99% ettevõtte koguvabadest (2021. aastal samuti 99%). Ettevõtte kohustised on võrreldes eelmise majandusaastaga samas suurusjärgus (4,7 miljonit eurot).

Hector Kapital OÜ lõpetas 2022. majandusaasta 17 tuhande eurose kasumiga. Võrdluseks, et 2021. aasta kasum oli 62 tuhat eurot. Kasumi vähenemise põhjuseks on intressikulude kasv. Ettevõtte finantsseisund on endiselt hea ning ettevõtte tulud ületavad kulusid.

2022. aasta oli ettevõtte jaoks ootuspärane ning ei esinenud Hector Kapital OÜ tegevust negatiivselt mõjutanud aspekte. Kuigi majandusaastal oli majanduskeskkond ebakindel tulenevalt nii tervise kriisi tagajärgedest kui ka üldisest hinnakasvust, ei realiseerunud aasta lõpuks suures osas riskid ja ettevõtte majandustulemused vastasid ootustele.

Järgneva majandusaasta kohta avaldab Hector Kapital OÜ juhatus lootust, et ettevõtte finantsseisund saab olema jätkuvalt stabiilne. See omakorda kindlustab Hector Kapitali tegevuse jätkuvuse ja tagab võlausaldajate huvide kaitse.

Kõrgemale juhtkonnale majandusaastal töötasu ei makstud ning töötajaid 2022. aastal ettevõttes ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 359	22 531	2
Nõuded ja ettemaksed	243 574	681 550	3
Kokku käibevarad	266 933	704 081	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 565 092	4 133 126	3
Kokku põhivarad	4 565 092	4 133 126	
Kokku varad	4 832 025	4 837 207	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	921 273	774 961	4
Võlad ja ettemaksed	20 020	20 228	5
Kokku lühiajalised kohustised	941 293	795 189	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 778 095	3 946 776	4
Kokku pikaajalised kohustised	3 778 095	3 946 776	
Kokku kohustised	4 719 388	4 741 965	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 430	30 288	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 395	62 142	
Kokku omakapital	112 637	95 242	
Kokku kohustised ja omakapital	4 832 025	4 837 207	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	311 839	315 065	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-293 078	-251 562	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 369	-1 369	10
Ärikasum (kahjum)	17 392	62 134	
Muud finantstulud ja -kulud	3	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 395	62 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 395	62 142	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	17 392	62 134	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	57 980	-19 224	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-207	-2 750	5
Muud rahavood äritegevusest	2	8	
Kokku rahavood äritegevusest	75 167	40 168	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-120 000	-149 000	
Antud laenude tagasimaksed	68 030	120 566	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-51 970	-28 434	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-22 369	-156 735	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 369	-156 735	
Kokku rahavood	828	-145 001	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 531	167 532	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	828	-145 001	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 359	22 531	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	256	30 288	33 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)			62 142	62 142
31.12.2021	2 556	256	92 430	95 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 395	17 395
31.12.2022	2 556	256	109 825	112 637

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hector Kapital OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi 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 ja lõpeb 31. detsembril. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tähtajatud finantskohustised jagatakse lühi- ja pikaajaliseks vastavalt lepingus kokkulepitud tagasimakse tingimustele.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 väljamaksmisel kinni peetaks.

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 suurusesse ning need periodiseeritakse vastavalt nõude kestusele. Intressitulud väljastatud laenudelt, saadud viiviseid, leppetrahve ja muid kõrvalnõudeid kajastatakse kasumiaruande kirjel Müügitulu. Laenulepingus sätestatud kohustiste mittetäitmise või mittenõuetekohase täitmise korral on ettevõtte õigus nõuda laenusaaajalt 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

Intressikulud 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 kohustise kestusele.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks alljärgnevatel juhtudel:

- 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 osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Rahalised vahendid	23 359	22 531
Kokku raha	23 359	22 531

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	4 676 350	183 608	405 200	4 087 542
Muud nõuded	132 316	59 966	72 350	
Intressinõuded	132 316	59 966	72 350	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 808 666	243 574	477 550	4 087 542

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	4 624 381	514 376	4 110 005	
Muud nõuded	167 174	167 174		
Intressinõuded	167 174	167 174		
Muud nõuded	23 121		23 121	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 814 676	681 550	4 133 126	

Laenunõuete keskmine intressimäär on 5,3%, tähtjad vahemikus 2022-2028 ning lepingute alusvaluutaks on euro.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Investorid	237 923	237 923		
Lühiajalised laenud kokku	237 923	237 923		
Pikaajalised laenud				
Investorid	4 461 445	683 350	3 778 095	
Pikaajalised laenud kokku	4 461 445	683 350	3 778 095	
Laenukohustised kokku	4 699 368	921 273	3 778 095	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Investorid	274 961	274 961		
Lühiajalised laenud kokku	274 961	274 961		
Pikaajalised laenud				
Investorid	4 446 776	500 000	3 946 776	
Pikaajalised laenud kokku	4 446 776	500 000	3 946 776	
Laenukohustised kokku	4 721 737	774 961	3 946 776	

Laenukohustiste keskmine intressimäär on 5%, lepingud on tähtajatud või tähtajad vahemikus 2023-2024 ning lepingute alusvaluutaks on euro. Laenukohustised on tagatud garantiidega summas 1 520 000 eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	714	714
Muud võlad	19 306	19 306
Intressivõlad	19 306	19 306
Kokku võlad ja ettemaksed	20 020	20 020
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	714	714
Muud võlad	19 514	19 514
Intressivõlad	19 514	19 514
Kokku võlad ja ettemaksed	20 228	20 228

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	87 860	73 944
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	21 965	18 486
Kokku tingimuslikud kohustised	109 825	92 430

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2023. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2022.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	311 839	315 065
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	311 839	315 065
Kokku müügitulu	311 839	315 065
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Intressitulu väljastatud laenudelt	311 839	313 793
Tulu kõrvalnõuetest	0	1 272
Kokku müügitulu	311 839	315 065

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

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulud ja garantiiteenused	293 078	251 562
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	293 078	251 562

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

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Raamatupidamise ja auditi kulud	1 340	1 340
Muud	29	29
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 369	1 369

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Hector Kapital OÜ-s ei olnud 2022. aastal töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	433 862
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	166 175	173 619
Kokku nõuded ja ettemaksed	166 175	607 481
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 669
Kokku laenukohustised	0	14 669
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73	73
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	163	163
Kokku võlad ja ettemaksed	236	236

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 590 484	4 134 940
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	23 121
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 590 484	4 158 061
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 669	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 760	48 760
Kokku laenukohustised	63 429	48 760

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 374 413	186 968	128 208	4 433 173	307 253
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	175 866	0	25 158	150 708	3 706
Kokku antud laenud	4 550 279	186 968	153 366	4 583 881	310 959

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 433 173	120 000	60 430	4 492 743	305 826
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	150 708	0	7 600	143 108	3 138
Kokku antud laenud	4 583 881	120 000	68 030	4 635 851	308 964

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	14 669	14 669	880
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	48 760	48 760	2 954
Kokku laenukohustised	63 429	63 429	3 834

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	14 669	14 669	880
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	48 760	48 760	1 950
Kokku laenukohustised	63 429	63 429	2 830

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	305 826	307 253
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 138	3 706
Kokku müüdud	308 964	310 959

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 280	880
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 950	2 954
Kokku ostetud	50 230	3 834

31.12.2021 seisuga on Hector Kapital OÜ saanud garantiisid seotud osapoolelt 6,52 miljoni euro ulatuses. 31.12.2022 seisuga on Hector Kapital OÜ saanud garantiisid seotud osapoolelt 1,52 miljoni euro ulatuses.

Seotud osapooltele antud laenude keskmine intressimäär on viis protsenti aastas ja tähtajad vahemikus 2023-2028. Seotud osapooltelt saadud laenude keskmine intressimäär on viis protsenti aastas ja tähtajad aastal 2024.

Lisa 13 Tegevuse jätkuvus

Lõppenud majandusaastal ületasid lühiajalised kohustised ettevõtte käibevara olulisel määral (kordaja väärtus 0,3). Lühiajaliste kohustiste hulgas on tähtajatute lepingute alusel saadud laene, mida ei ole aruande koostamise seisuga tagasi nõutud. Selle asjaoluga seoses on aruande koostamise seisuga 2023. aasta jooksul võimalik tagasi makstav summa vähenenud 293 000 euro võrra. Kui arvestada ka lühiajaliste nõuete laekumisega, mille tähtaeg on 2023. aastal, siis kujuneb käibevara ja lühiajaliste kohustiste suhteks 0,75. Käibekapital on küll endiselt negatiivne, kuid arvestades meie pikaajalist koostööd investoritega, on alust eeldada, et saadud laenude lepinguid 2023. aastal ei lõpetata. Kui siiski tekib vajadus saadud laene tagastada, on tõenäoline, et laenusaaajatega on võimalik kokku leppida ka antud laenude osalises ennetähtaegses tagastamises. Seega on ettevõtte finantsseis juba paranenud ja tegevus jätkusuutlik.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2023

Hector Kapital OÜ (registrikood: 11559940) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLAR TIKK	Juhatuse liige	26.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Hector Kapital OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Hector Kapital OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, 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 töövõttude 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid 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 olulistes osades õiglaselt Hector Kapital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 13, kus on välja toodud, et 31.12.2022 seisuga ületavad Hector Kapital OÜ lühiajalised kohustised oluliselt käibevara, kattekordaja on 0,3. Lisas 10 on juhtkond selgitanud, miks nimetatud asjaolu ei tekita olulist kahtlust ettevõtte tegevuse jätkuvuse suhtes ja kuidas tagatakse võime ettevõtte kohustused täita.

/digitaalselt allkirjastatud/

Robert Pirk

Vandeaudiitori number 697

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri tn 51, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50107

26.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Hector Kapital OÜ (registrikood: 11559940) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	26.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 395
Kokku	109 825
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	109 825
Kokku	109 825

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 395
Kokku	109 825
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	109 825
Kokku	109 825

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	311839	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülar Tikk	35903272763	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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