

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Hendaya Invest

registrikood: 11255565

tänava/talu nimi, Leegi tn 26

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10914

telefon: +372 55625423, +372 6576537

e-posti aadress: kalev.luik@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

OÜ Hendaya Invest registreeriti Äriregistris 18.05.2006. Ettevõtte põhitegevusalaks on investeerimine erinevatesse finantsvahenditesse.

Investeeringusportfelli 80,72 % moodustavad AS Olympic Entertainment Group aktsiad (31.12.2015 seisuga 81,56 %). Aktsiad on bilansis kajastatud turuhinnas, milleks on Tallinna börsil noteeritud hind. Bilansipäeval suhteliselt madalas seisus olnud aktsia hind on aastaaruande koostamise hetkeks taas tõusnud.

2016. aasta kasum on saadud pikaajalistest finantsinvesteeringutest, millest suurima osa moodustab dividenditulu. Kasumit tõid ka valuutakursside muutused ning lõpetatud finantsinstrumentide müügitehingud. Ehkki täiendavaid sissemakseid 2016. aastal ei tehtud, kasvas finantsinvesteeringute maht 303 tuhande euro võrra.

Ka sellel aastal jätkab ühing investeerimisega erinevatesse finantsinstrumentidesse.

Peamised finantsnäitajad on:

Periood:	2016	2015
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad / lühiajalised kohustused)	2,22	1,56
ROA (puhaskasum / varad kokku * 100)	5,84 %	10,22 %
ROE (puhaskasum / omakapital kokku * 100)	6,24 %	10,94 %

Juhataja

Jaan Korpusov

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 436 323	7 298 613	2
Nõuded ja ettemaksed	29 326	74 515	3
Kokku käibevarad	10 465 649	7 373 128	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	63 427 792	63 124 601	5
Materiaalsed põhivarad	286 475	346 079	6
Kokku põhivarad	63 714 267	63 470 680	
Kokku varad	74 179 916	70 843 808	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 700 531	4 700 531	7
Võlad ja ettemaksed	14 257	12 956	8
Kokku lühiajalised kohustised	4 714 788	4 713 487	
Kokku kohustised	4 714 788	4 713 487	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	10
Ülekurss	68 928	68 928	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 058 137	58 820 224	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 334 807	7 237 913	
Kokku omakapital	69 465 128	66 130 321	
Kokku kohustised ja omakapital	74 179 916	70 843 808	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud äritulud	4 631 487	7 451 860	11
Mitmesugused tegevuskulud	-215 371	-93 599	
Tööjõukulud	-37 918	-37 955	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 976	-35 862	6
Ärikasum (kahjum)	4 342 222	7 284 444	
Intressitulud	807	1 265	
Intressikulud	-8 222	-47 796	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 334 807	7 237 913	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 334 807	7 237 913	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 342 222	7 284 444	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	35 976	35 862	6
Muud korrigeerimised	-1 302 169	-3 448 548	
Kokku korrigeerimised	-1 266 193	-3 412 686	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	70 589	10 248	
Varude muutus	0	80	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	6 422	-42 816	
Kokku rahavood äritegevusest	3 153 040	3 839 270	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-4 260	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-173 056 204	-345 097 103	5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	174 078 809	344 021 182	5
Antud laenud	-25 400	-12 167	
Laekunud intressid	807	1 265	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	998 012	-1 091 083	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-13 342	-48 480	
Makstud dividendid	-1 000 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 013 342	-48 480	
Kokku rahavood	3 137 710	2 699 707	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 298 613	4 598 906	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 137 710	2 699 707	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 436 323	7 298 613	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	0	256	58 820 224	58 823 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	7 237 913	7 237 913
Muutused muudest omanike sissemaksetest	444	68 928	0	0	69 372
31.12.2015	3 000	68 928	256	66 058 137	66 130 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	4 334 807	4 334 807
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-1 000 000	-1 000 000
31.12.2016	3 000	68 928	256	69 392 944	69 465 128

Ühing maksis 2016. aastal osanikule 1 000 000 eurot dividende.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hendaya Invest 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Hendaya Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul, kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad (lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	10
Transpordivahendid	5
Muud masinad ja seadmed	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	2

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka 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 maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis 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.

Tulud

Ärituluna kajastatakse investimisportfelli haldamise käigus tekkinud tulusid, mida on korrigeeritud nende tulude saamiseks otseselt tehtud kuludega.

Ärituluna kajastatakse realiseerunud ja reliseerimata kasumid ja kahjumid finantsinvesteeringute müügist ja väärtuse muutusest ning finantsinvesteeringutelt saadud dividendid ning intressitulu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

OÜ Hendaya Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nendega seotud isikuid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	53	53
Arvelduskontod	10 436 270	7 298 560
Kokku raha	10 436 323	7 298 613

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 480	4 480	4
Muud nõuded	18 039	18 039	
Laenunõuded	17 260	17 260	
Intressinõuded	779	779	
Ettemaksed	6 807	6 807	
Tulevaste perioodide kulud	6 807	6 807	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 326	29 326	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	654	654	4
Muud nõuded	60 668	60 668	
Laenunõuded	60 668	60 668	
Ettemaksed	13 193	13 193	
Tulevaste perioodide kulud	13 193	13 193	
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 515	74 515	

Laenu tagastamise tähtaeg on 31.12.2016 ja intress 0%.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	176	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	1 417
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	128
Sotsiaalmaks	0	105	0	211
Ettemaksukonto jääk	4 480		654	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 480	345	654	1 756

Maksude ettemaksed kajastuvad lisas 3 ja maksukohustused lisas 8. Maksuvõla tasumise tähtaeg ei olnud bilansipäevaks veel saabunud.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2014	48 895 247	9 704 885	58 600 132
Soetamine	0	345 097 103	345 097 103
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-344 021 182	-344 021 182
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 588 572	925 528	3 514 100
Muud	0	-65 552	-65 552
31.12.2015	51 483 819	11 640 782	63 124 601
Kajastatud õiglases väärtuses	51 483 819	11 640 782	63 124 601
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2015	51 483 819	11 640 782	63 124 601
Soetamine	0	173 056 204	173 056 204
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-174 078 809	-174 078 809
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-287 619	121 903	-165 716
Muud	0	1 491 667	1 491 667
31.12.2016	51 196 200	12 231 747	63 427 947
Kajastatud õiglases väärtuses	51 196 200	12 231 747	63 427 947

Hendaya Invest OÜ omas bilansipäeva seisuga 28 761 910 Olympic Entertainment Group aktsiat.

Muude pikaajaliste finantsinvesteeringute all on kajastatud investeerimisportfelli väärtus ja toimunud muutused.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed		
31.12.2014									
Soetusmaksumus	153 388	193 004	63 537	0	890	64 427	20 277	20 277	431 096
Akumuleeritud kulum	0	0	-52 950	0	-465	-53 415	0	0	-53 415
Jääkmaksumus	153 388	193 004	10 587	0	425	11 012	20 277	20 277	377 681
Ostud ja parendused	0	3 351	0	909	0	909	0	0	4 260
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 351					0	0	3 351
Muud ostud ja parendused			0	909	0	909	0	0	909
Amortisatsioonikulu	0	-35 340	0	-342	-180	-522	0	0	-35 862
31.12.2015									
Soetusmaksumus	153 388	196 355	63 537	909	890	65 336	20 277	20 277	435 356
Akumuleeritud kulum	0	-35 340	-52 950	-342	-645	-53 937	0	0	-89 277
Jääkmaksumus	153 388	161 015	10 587	567	245	11 399	20 277	20 277	346 079
Amortisatsioonikulu	0	-35 340	0	-456	-180	-636	0	0	-35 976
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	0	-20 277	-20 277	-20 277
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	0	-20 277	-20 277	-20 277
Muud muutused	0	-3 351	0	0	0	0	0	0	-3 351
31.12.2016									
Soetusmaksumus	153 388	258 379	63 537	909	890	65 336	0	0	477 103
Akumuleeritud kulum	0	-136 055	-52 950	-798	-825	-54 573	0	0	-190 628
Jääkmaksumus	153 388	122 324	10 587	111	65	10 763	0	0	286 475

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tagatiseta laen	4 700 531	4 700 531			0	EUR	nõudmiseni
Lühiajalised laenud kokku	4 700 531	4 700 531					
Laenukohustised kokku	4 700 531	4 700 531					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tagatiseta laen	4 700 531	4 700 531			0	EUR	nõudmiseni
Lühiajalised laenud kokku	4 700 531	4 700 531					
Laenukohustised kokku	4 700 531	4 700 531					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 897	13 897	
Maksuvõlad	345	345	4
Muud võlad	15	15	
Muud viitvõlad	15	15	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 257	14 257	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 080	6 080	
Maksuvõlad	1 756	1 756	4
Muud võlad	5 120	5 120	
Intressivõlad	5 120	5 120	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 956	12 956	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	57 126 213	52 846 509
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	12 266 731	13 211 627
Kokku tingimuslikud kohustised	69 392 944	66 058 136

Ühingul oli bilansipäeval maksuvabade tulude kasutamata summa 8 059 290 eurot.

Ettevõttes on otsustatud määrata vallandustoetust töötaja töölt vabastamise korral 6 kuu palgamäära ulatuses.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) muude finantsinvesteeringute müügist ja väärtuse muutusest	127 832	2 225 472
Kasum (kahjum) aktsiate müügist ja väärtuse muutusest	-287 697	1 288 628
Portfelli teenindamisega seotud kulud	-26 317	-17 094
Kasum (kahjum) valuutakursside muutustest	503 382	1 078 663
Saadud dividendid	4 314 287	2 876 191
Kokku muud äritulud	4 631 487	7 451 860

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	28 339	28 454
Sotsiaalmaksud	9 579	9 501
Kokku tööjõukulud	37 918	37 955
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 700 531	4 700 531

Juhatuse liikmele ei ole tasu ette nähtud. Samuti ei ole juhatuse liikmele ette nähtud muid olulisi soodustusi ega hüvitisi. Juhatuse hinnangul ei ole seotud osapooltega tehtud ettevõttele kahjulikke tehinguid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.10.2017

OÜ Hendaya Invest (registrikood: 11255565) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KORPUSOV	Juhatuse liige	18.10.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Hendaya Invest OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Hendaya Invest OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Mati Nõmmiste

Vandeauditi nr 178
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6a, 10151 Tallinn
18. oktoober 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Hendaya Invest (registrikood: 11255565) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	18.10.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 058 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 334 807
Kokku	69 392 944
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	69 392 944
Kokku	69 392 944

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Korpusov	35709290251	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6576537
Mobiiltelefon	+372 55625423
E-posti aadress	kalev.luik@gmail.com