

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Hendaya Invest

registrikood: 11255565

tänava/talu nimi, Leegi 26

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10914

telefon: +372 55625423, +372 6576537

e-posti aadress: kalevluik@hotmail.ee

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

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

Investeeringusportfelli 78,84 % moodustavad AS Olympic Entertainment Group aktsiad (31.12.2012 seisuga 67,55 %). Aktsiate osakaalu suurenemine on tingitud aktsiate väärtuse kasvust, soetatud 2013. aastal aktsiaid ei ole. Aktsiad on bilansis kajastatud turuhinnas, milleks on Tallinna börsil noteeritud hind.

21,16 % investimisportfelli moodustavad muud finantsinvesteeringud. Investeeringutegevusse on 2013. aastal suunatud täiendavalt 3,4 miljonit eurot omanikult laenuna saadud vahendeid.

2013. aasta kahjum on tingitud pikaajaliste investeeringute ümberhindlustest, mis kõigi eelduste kohaselt peaks 1 - 1,5 aasta jooksul vähemalt oma varasema väärtuse taastama.

Ka sellel aastal investeerimistegevus eri valdkondadesse jätkub. Ühtlasi on eesmärgiks riskide hajutamine.

Peamised finantsnäitajad on:	2013	2012
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,18	0,59
ROA (%)	-11,36	30,41
ROE (%)	-13,56	34,44

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Juhataja

Jaan Korpusov

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 944 578	2 776 198	2
Nõuded ja ettemaksed	44 428	5 292	3
Varud	80	0	
Kokku käibevara	1 989 086	2 781 490	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	67 771 873	75 688 383	5
Kinnisvarainvesteeringud	267 785	284 129	6
Materiaalne põhivara	83 420	34 255	7
Kokku põhivara	68 123 078	76 006 767	
Kokku varad	70 112 164	78 788 257	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 200 531	4 400 531	8
Võlad ja ettemaksed	2 165 395	303 909	9
Kokku lühiajalised kohustused	11 365 926	4 704 440	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 500 000	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	4 500 000	
Kokku kohustused	11 365 926	9 204 440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 708 504	45 619 427	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 965 078	23 961 578	
Kokku omakapital	58 746 238	69 583 817	
Kokku kohustused ja omakapital	70 112 164	78 788 257	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Muud äritulud	-7 577 871	24 233 706	12
Mitmesugused tegevuskulud	-45 682	-47 734	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 407	-30 719	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 652 960	24 155 253	
Intressikulud	-313 519	-194 222	
Muud finantstulud ja -kulud	1 401	547	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 965 078	23 961 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 965 078	23 961 578	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 652 960	24 155 253	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 407	30 719	7
Muud korrigeerimised	6 770 145	-24 047 584	5
Kokku korrigeerimised	6 799 552	-24 016 865	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 166	-4 434	
Varude muutus	-80	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 031	-6	
Kokku rahavood äritegevusest	-863 685	133 948	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-62 228	-890	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 491 612 414	-23 842 445	5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	2 489 886 278	22 755 716	5
Antud laenud	-30 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	30	0	
Laekunud intressid	1 401	547	
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 872 501	2 917 501	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 055 568	1 830 429	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	300 000	2 800 640	8
Saadud laenude tagasimaksed	0	-620	
Makstud intressid	-323 503	-178 342	
Makstud dividendid	-1 000 000	-1 896 374	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 023 503	725 304	
Kokku rahavood	-831 620	2 689 681	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 776 198	86 517	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-831 620	2 689 681	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 944 578	2 776 198	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	47 515 801	47 518 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	23 961 578	23 961 578
Makstud dividendid	0	0	-1 896 374	-1 896 374
31.12.2012	2 556	256	69 581 005	69 583 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-7 965 078	-7 965 078
Makstud dividendid	0	0	-2 872 501	-2 872 501
31.12.2013	2 556	256	58 743 426	58 746 238

2012. aasta majandusaasta aruande kinnitamisel otsustati maksta dividende summas 2 872 501 eurot. 2013. aasta jooksul maksti osanikule välja 1 000 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hendaya Invest 2013. 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 omakapitaalinstrumentidesse 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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad (lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaalinstrumentidesse, 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnivarainvesteeringut, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutustega, kajastatakse kinnisvarainvesteeringut soetusmaksumuse meetodil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäär on 10 % aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt 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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	71	71
Arvelduskontod	78 194	35 240
Tähtajalised hoiused	1 866 313	2 740 887
Kokku raha	1 944 578	2 776 198

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	193	193	4
Muud nõuded	42 294	42 294	
Laenunõuded	29 970	29 970	
Viitlaekumised	12 324	12 324	
Ettemaksed	1 941	1 941	
Tulevaste perioodide kulud	1 169	1 169	
Muud makstud ettemaksed	772	772	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 428	44 428	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92	92	4
Ettemaksed	631	631	
Tulevaste perioodide kulud	549	549	
Muud makstud ettemaksed	82	82	
Muud nõuded	4 569	4 569	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 292	5 292	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	48 792	0	48 792
Käibemaks	0	2 563	0	2 563
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	68
Sotsiaalmaks	0	107	0	107
Ettemaksukonto jääk	193		92	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	193	51 530	92	51 530

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Muud		
31.12.2011	30 983 861	22 487 710	53 471 571	
Soetamine	0	23 842 445	23 842 445	
Müük müügihinnas või lunastamine	-584 123	-22 171 593	-22 755 716	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	23 648 281	3 691 552	27 339 833	
Muud	-2 917 501	-3 292 249	-6 209 750	
31.12.2012	51 130 518	24 557 865	75 688 383	
Kajastatud õiglasel väärtuses	51 130 518	24 557 865	75 688 383	

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Muud		
31.12.2012	51 130 518	24 557 865	75 688 383	
Soetamine	2 488 184 887	3 427 527	2 491 612 414	
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 489 301 821	-584 457	-2 489 886 278	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 993 042	-14 203 914	-10 210 872	12
Muud	0	568 226	568 226	
31.12.2013	54 006 626	13 765 247	67 771 873	
Kajastatud õiglasel väärtuses	54 006 626	13 765 247	67 771 873	

Hendaya Invest OÜ omas bilansipäeva seisuga 28 725 010 Olympic Entertainment Group aktsiat.

Muude pikaajaliste finantsinvesteeringute all on kajastatud investeerimisportfelli väärtus ja toimunud muutused. Aktsiate ja osade muude muutuste all on näidatud aktsiakapitali vähendamisel tagastatud summadest tingitud väärtuse muutus.

Investeerimisportfelli 4 972 544 euro suurune osa tagab lühiajalist pangalaenu, mille kohta on täpsem info toodud lisa 8.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	153 388	163 428	316 816
Akumuleeritud kulum	0	-16 344	-16 344
Jääkmaksumus	153 388	147 084	300 472
Amortisatsioonikulu	0	-16 343	-16 343
31.12.2012			
Soetusmaksumus	153 388	163 428	316 816
Akumuleeritud kulum	0	-32 687	-32 687
Jääkmaksumus	153 388	130 741	284 129
Amortisatsioonikulu	0	-16 344	-16 344
31.12.2013			
Soetusmaksumus	153 388	163 428	316 816
Akumuleeritud kulum	0	-49 031	-49 031
Jääkmaksumus	153 388	114 397	267 785

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 476	4 689

Juhtkonna hinnangul puuduvad indikatsioonid vara väärtuse võimaliku languse kohta.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011							
Soetusmaksumus	63 537	3 125	0	66 662	10 000	10 000	76 662
Akumuleeritud kulum	-27 533	-1 388	0	-28 921	0	0	-28 921
Jääkmaksumus	36 004	1 737	0	37 741	10 000	10 000	47 741
Ostud ja parendused	0	0	890	890	0	0	890
Amortisatsioonikulu	-12 709	-1 562	-105	-14 376	0	0	-14 376
31.12.2012							
Soetusmaksumus	63 537	3 125	890	67 552	10 000	10 000	77 552
Akumuleeritud kulum	-40 242	-2 950	-105	-43 297	0	0	-43 297
Jääkmaksumus	23 295	175	785	24 255	10 000	10 000	34 255
Ostud ja parendused	0	0	0	0	62 228	62 228	62 228
Amortisatsioonikulu	-12 708	-175	-180	-13 063	0	0	-13 063
31.12.2013							
Soetusmaksumus	63 537	3 125	890	67 552	72 228	72 228	139 780
Akumuleeritud kulum	-52 950	-3 125	-285	-56 360	0	0	-56 360
Jääkmaksumus	10 587	0	605	11 192	72 228	72 228	83 420

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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	
Pangalaen	4 500 000	4 500 000			2,41	EUR	14.07.2014
Lühiajalised laenud kokku	9 200 531	9 200 531					
Laenukohustused kokku	9 200 531	9 200 531					
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tagatiseta laen	4 400 531	4 400 531			0	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	4 400 531	4 400 531					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	4 500 000	0	4 500 000		2,41	EUR	14.07.2014
Pikaajalised laenud kokku	4 500 000	0	4 500 000				
Laenukohustused kokku	8 900 531	4 400 531	4 500 000				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Muud varad	4 972 544	5 088 290
Kokku	4 972 544	5 088 290

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	402	402			
Maksuvõlad	51 530	51 530			4
Muud võlad	2 113 463	2 113 463			
Intressivõlad	57 410	57 410			
Dividendivõlad	2 056 053	2 056 053			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 165 395	2 165 395			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 434	1 434			
Maksuvõlad	51 530	51 530			4
Muud võlad	250 945	250 945			
Intressivõlad	67 393	67 393			
Dividendivõlad	183 552	183 552			
Kokku võlad ja ettemaksed	303 909	303 909			

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	46 407 306	54 968 994
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	12 336 119	14 612 011
Kokku tingimuslikud kohustused	58 743 425	69 581 005

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kasum (kahjum) muude finantsinvesteeringute müügist ja väärtuse muutusest	-14 203 914	3 691 551	5
Kasum (kahjum) aktsiate müügist ja väärtuse muutusest	3 993 042	23 648 281	5
Saadud intressid	0	6 427	
Portfelli teenindamisega seotud kulud	-189 640	-133 266	
Kasum (kahjum) valuutakursside muutustest	-53 400	-2 979 287	
Saadud dividendid	2 876 041	0	
Kokku muud äritulud	-7 577 871	24 233 706	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei olnud 2013. aastal palgalisi töötajaid.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 700 531	0	4 400 531

2013		Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		300 000	
2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 800 640	620	

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: 22.07.2014

OÜ Hendaya Invest (registrikood: 11255565) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KORPUSOV	Juhatuse liige	22.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Hendaya Invest osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Hendaya Invest raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, 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 arvnahtajate 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 arvestuspoliitikate 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 OÜ Hendaya Invest finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eva Veinberg

Vandeaudiitori number 193

Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, Tallinn

22.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Hendaya Invest (registrikood: 11255565) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA VEINBERG	Vandeaudiitor	22.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 708 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 965 078
Kokku	58 743 426
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 743 426
Kokku	58 743 426

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Korpusov	35709290251	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6576537
Mobiiltelefon	+372 55625423
E-posti aadress	kalevluik@hotmail.ee