

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

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

Investeeringusportfelli 57,94 % moodustavad AS Olympic Entertainment Group aktsiad (31.12.2010 seisuga 71 %). OÜ Hendaya Invest osalus oli nimetatud ettevõttes bilansipäeval 19,28 %. Aktsiad on bilansis kajastatud turuhinnas, milleks on Tallinna börsil noteeritud hind. Ehkki Olympic Entertainment Group AS lõpetas 2011. aasta 13,8 milj eurose puhaskasumiga, toimus 2011. aastal aktsiakapitali vähendamine väljamaksetega osanikele, mis viis kokkuvõttes OÜ Hendaya Invest netotulu aktsiatesse negatiivseks.

41,87 % investimisportfelli moodustavad muud finantsinvesteeringud.

Alla 1 % finantsvaradest moodustavad lühiajalised hoiused.

Investeeringutegevuseks on kaasatud ka võõrvahendeid 6,4 miljoni euro ulatuses.

2012. aastal jätkab OÜ Hendaya Invest investeerimistegevusega. Aastaruande kinnitamise hetkeks on ühing müünud 450 000 Olympic Entertainment Group AS aktsiat, millega langes ettevõtte osalus AS-s 19,0 %-ni.

Müügi eesmärgiks ei olnud osaluse strateegiline vähendamine ning ühing ei kavatse lähitulevikus täiendavalt aktsiaid müüa.

Peamised finantsnäitajad on:	2011	2010
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,05	2,6
ROA (%)	-11,5	36,8
ROE (%)	-13,1	39,9

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Juhataja

Jaan Korpusov /allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	86 517	749 168	2
Nõuded ja ettemaksed	858	4 531	3
Kokku käibevara	87 375	753 699	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	53 471 571	58 839 183	5
Nõuded ja ettemaksed	0	1 466 834	3
Kinnisvarainvesteeringud	300 472	316 816	8
Materiaalne põhivara	47 741	48 712	9
Kokku põhivara	53 819 784	60 671 545	
Kokku varad	53 907 159	61 425 244	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 600 511	639	10
Võlad ja ettemaksed	288 035	288 711	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 888 546	289 350	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 500 000	4 500 000	10
Kokku pikaajalised kohustused	4 500 000	4 500 000	
Kokku kohustused	6 388 546	4 789 350	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 741 357	34 052 686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 225 556	22 580 396	
Kokku omakapital	47 518 613	56 635 894	
Kokku kohustused ja omakapital	53 907 159	61 425 244	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Muud äritulud	-4 565 623	23 566 217	14
Mitmesugused tegevuskulud	-54 749	-43 043	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 440	-12 913	
Ärikasum (kahjum)	-4 650 812	23 510 261	
Finantstulud ja -kulud	-1 574 744	-929 864	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 225 556	22 580 397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 225 556	22 580 397	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 650 812	23 510 261	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 440	12 913	
Muud korrigeerimised	5 705 919	-23 581 635	
Kokku korrigeerimised	5 736 359	-23 568 722	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 673	-879	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-675	-762	
Laekunud intressid	2 354	3 630	
Kokku rahavood äritegevusest	1 090 899	-56 472	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 125	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-8 935	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-66 156 014	-5 942 292	6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	62 925 730	1 127 599	6
Antud laenud	0	-1 189	
Laekunud intressid	251	3 630	
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 891 725	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-351 433	-4 821 187	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 600 000	4 727 825	
Saadud laenude tagasimaksed	-128	-234 216	
Makstud intressid	-110 264	0	
Makstud dividendid	-2 891 725	-9 784	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 402 117	4 483 825	
Kokku rahavood	-662 651	-393 834	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	749 168	1 143 002	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-662 651	-393 834	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	86 517	749 168	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	34 052 686	34 055 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	22 580 396	22 580 396
31.12.2010	2 556	256	56 633 082	56 635 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-6 225 556	-6 225 556
Makstud dividendid	0	0	-2 891 725	-2 891 725
31.12.2011	2 556	256	47 515 801	47 518 613

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hendaya Invest 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

2011. aastal muutis OÜ Hendaya Invest tulude esitusviisi põhimõtet. Investeeringute netotulu, mis oli 2010. aastal kajastatud müügituluna, on käesoleval aastal kajastatud muu äritulu real.

Arvestuspõhimõtete muutmise mõju on esitatud alljärgnevas tabelis:

	Saldo 2010. a. aastaaruandes	Muudatus	Saldo 2011. a. aastaaruandes
Müügitulu	23 566 217	-23 566 217	0
Muud äritulud	0	23 566 217	23 566 217
Kokku mõju kasumiaruandele			0

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 laekavas 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 nõuetenä) 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 (lüh- 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.

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). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. 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 akumulieeritud 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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lüh- 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 pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

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.

Tulud

Ärituluna kajastatakse investeerimisportfelli 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	71	71
Arvelduskontod	86 446	0
Tähtajalised hoiused	0	749 097
Kokku raha	86 517	749 168

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	176	2 609	4
Muud nõuded	0	1 466 834	7
Laenuõuded	0	1 466 834	7
Ettemaksed	682	1 922	
Kokku nõuded ja ettemaksed	858	1 471 365	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1 305
Käibemaks	0	2 563	0	2 563
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	68
Sotsiaalmaks	0	107	0	107
Ettemaksukonto jääk	176		2 609	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	176	2 738	2 609	4 043

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	53 471 571	58 839 183	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	53 471 571	58 839 183	

Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad	Muud		
31.12.2009	23 172 310	7 274 175	30 446 485	
Soetamine	0	5 942 292	5 942 292	
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 127 599	0	-1 127 599	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	21 289 127	2 288 878	23 578 005	
31.12.2010	43 333 838	15 505 345	58 839 183	5
Kajastatud õiglasest väärtuses	43 333 838	15 505 345	58 839 183	
Soetamine	0	66 156 014	66 156 014	
Müük müügihinnas või lunastamine		-62 925 730	-62 925 730	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-9 458 253	3 777 082	-5 681 171	
Muud	-2 891 724	-25 001	-2 916 725	
31.12.2011	30 983 861	22 487 710	53 471 571	5
Kajastatud õiglasest väärtuses	30 983 861	22 487 710	53 471 571	

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 muude muutuste rida koosneb portfelli teenindamise tasude ja intresside vahest.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	0	0	0		
Kokku muud nõuded	0	0	0		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	1 466 834	0	1 466 834		3
Kokku muud nõuded	1 466 834	0	1 466 834		

Antud laenu intressimäär on 2,5 % ning tähtaeg 20. veebruar 2013. a.

2010. aastal kanti laenusummast lootusetu nõudena maha 773 331 eurot ning loobuti ebatõenäoliselt laekuvast kogunenud intressinõudest summas 108 650 eurot.

2011. aastal kanti lootusetu nõudena maha kogu laenujääk summas 1 466 834 eurot.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Ostud ja parendused	0	8 935	8 935
Ümberklassifitseerimised	61 355	246 526	307 881
31.12.2010			
Soetusmaksumus	61 355	255 461	316 816
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	61 355	255 461	316 816
Amortisatsioonikulu	0	-16 344	-16 344
31.12.2011			
Soetusmaksumus	61 355	255 461	316 816
Akumuleeritud kulum	0	-16 344	-16 344
Jääkmaksumus	61 355	239 117	300 472

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 688	3 090

Juhtkonna hinnangul puuduvad indikatsioonid vara väärtuse võimaliku languse kohta.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	63 537	705	64 242	307 882	0	307 882	372 124
Akumuleeritud kulum	-2 118	-499	-2 617	0	0	0	-2 617
Jääkmaksumus	61 419	206	61 625	307 882	0	307 882	369 507
Amortisatsioonikulu	-12 707	-206	-12 913	0	0	0	-12 913
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	-307 882	0	-307 882	-307 882
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	0	0	0	-307 882	0	-307 882	-307 882
31.12.2010							
Soetusmaksumus	63 537	0	63 537	0	0	0	63 537
Akumuleeritud kulum	-14 825	0	-14 825	0	0	0	-14 825
Jääkmaksumus	48 712	0	48 712	0	0	0	48 712
Ostud ja parendused	0	3 125	3 125	0	10 000	10 000	13 125
Amortisatsioonikulu	-12 708	-1 388	-14 096	0	0	0	-14 096
31.12.2011							
Soetusmaksumus	63 537	3 125	66 662	0	10 000	10 000	76 662
Akumuleeritud kulum	-27 533	-1 388	-28 921	0	0	0	-28 921
Jääkmaksumus	36 004	1 737	37 741	0	10 000	10 000	47 741

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tagatiseta laen	1 600 511	1 600 511			0	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	1 600 511	1 600 511					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	4 500 000		4 500 000		2,41	EUR	14.07.2014
Pikaajalised laenud kokku	4 500 000		4 500 000				
Laenukohustused kokku	6 100 511	1 600 511	4 500 000				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tagatiseta laen	639	639			0	EEK	
Lühiajalised laenud kokku	639	639					
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	4 500 639	639	4 500 000				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Muud varad	21 905 568	14 996 672
Kokku	21 905 568	14 996 672

Pikaajalise pangalaenu tagatiseks on panditud investeerimisportfellis olevad finantsvarad.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 155	810	
Maksuvõlad	2 738	4 043	4
Muud võlad	284 142	283 858	
Intressivõlad	51 513	51 513	
Dividendivõlad	232 344	232 344	
Muud viitvõlad	285	1	
Kokku võlad ja ettemaksed	288 035	288 711	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	37 537 483	44 740 135
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9 978 318	11 892 947
Kokku tingimuslikud kohustused	47 515 801	56 633 082

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kasum (kahjum) muude finantsinvesteeringute müügist ja väärtuse muutusest	3 777 081	2 288 877	6
Kasum (kahjum) aktsiate müügist ja väärtuse muutusest	-9 458 252	21 289 127	6
Saadud intressid	251	709	
Portfelli teenindamisega seotud kulud	-29 375	-12 496	
Kasum valuutakursside muutustest	1 144 672	0	
Kokku muud äritulud	-4 565 623	23 566 217	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei olnud 2011. aastal palgalisi töötajaid.

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Intressitulud	2 354	3 630	
Intressitulu hoiustelt	2 354	3 630	
Intressikulud	-110 264	-51 513	
Intressikulu laenudelt	-110 264	-51 513	
Kahjum antud laenude ja intressinõuete ümberhindlusest	-1 466 834	-881 981	7
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 574 744	-929 864	

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	1 600 511	0	639
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	1 466 834	0

Juhatuse liikmele ei ole tasu ette nähtud. Samuti ei ole juhatuse liikmele ette nähtud muid olulisi soodustusi ega hüvitisi.

Seotud osapooltega sõlmitud tehingud on tehtud turul kehtivate tavapäraste tingimustega.

2010. aasta aruandes kajastatud nõue seotud ettevõtjate vastu kanti 2011. aasta jooksul maha ning OÜ Hendaya Invest osanik müüs 100 % osaluse antud ettevõttes.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Hendaya Invest (registrikood: 11255565) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KORPUSOV	Juhatuse liige	06.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Hendaya Invest osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Hendaya Invest raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, 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 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime 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 arvnaõtjate 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 arvestuspoliitika 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. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eva Veinberg
Vandeaudiitor nr 193
Grant Thornton Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6a, Tallinn
06.juuli 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Hendaya Invest (registrikood: 11255565) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA VEINBERG	Vandeaudiitor	06.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 741 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 225 556
Kokku	47 515 801
Jaotamine	
Dividendideks	2 917 501
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 598 300
Kokku	47 515 801

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