

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 30.04.2014

ärinimi: OÜ Hakkei

registrikood: 11534880

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 142a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

e-posti aadress: anti@jalajalg.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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Hakkei põhitegevusala on investeerimisalane tegevus.

2013. aastal muudeti OÜ Hakkei majandusaastat. Uueks majandusaasta perioodiks on 01.mai-30.aprill. 2013-2014 majandusaasta periood on 01.01.2013.a.-30.04.2014.a. Tulenevalt majandusaasta kuupäevade muutusest ei pruugi käesolevas aruandes toodud võrdlusandmed olla täielikult võrreldavad.

Investeeringuid aruandeperioodil ei teostatud.

Uurimis- ja arendustegevusega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei toimunud ega ole kavas ka järgmisel aastal.

Töötajaid ettevõttel ei olnud. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi, ei ole toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2014	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 196	1 215	2
Nõuded ja ettemaksed	11 549	0	3,9
Kokku käibevara	12 745	1 215	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 530 167	0	4
Kokku põhivara	2 530 167	0	
Kokku varad	2 542 912	1 215	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 250	0	5,9
Kokku lühiajalised kohustused	11 250	0	
Kokku kohustused	11 250	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	15	15	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 356	13	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 530 447	-1 369	
Kokku omakapital	2 531 662	1 215	
Kokku kohustused ja omakapital	2 542 912	1 215	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.04.2014	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1	0	
Muud ärikulud	-18	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-19	0	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	2 530 167	-1 369	4,8
Muud finantstulud ja -kulud	299	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 530 447	-1 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 530 447	-1 369	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.04.2014	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-19	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-19	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-11 250	0	3,9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 250	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 250	0	5,9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 250	0	
Kokku rahavood	-19	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 215	1 215	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 196	1 215	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	0	28	2 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 369	-1 369
Muutused reservides	0	15	-15	0
31.12.2012	2 556	15	-1 356	1 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 530 447	2 530 447
30.04.2014	2 556	15	2 529 091	2 531 662

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hakkei raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt.

Eesti hea raamatupidamistava on IFRS SME standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandusaasta algas 01.01.2013.a. ja lõppes 30.04.2014.a.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

OÜ Hakkei 2012.a. aruandes on korrigeeritud kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjumit. Muudatused bilansis ja kasumiaruandes on toodud välja järgmises koondtabelis.

Lisarea nimetus	31.12.2012	Muutus	31.12.2012
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 290	-1 290	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79	-1 290	-1 369
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-79	-1 290	-1 369

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Osalus sidusettevõttes on kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna.

Investeeringu kajastamisel rakendatakse kapitaliosaluse meetodit- investeering võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse investori osalusega investeeringuobjekti omakapitali muutustes.

Kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded kajastatakse üldjuhul käibevarana, kui nende tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul pärast bilansikuupäeva. Sellised nõuded, mille tasumise tähtaeg on hiljem, kui 12 kuu jooksul peale bilansikuupäeva, kajastatakse põhivarana.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenukohustused ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglasest väärtusest ja kajastatakse hiljem korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast või juhul, kui ettevõtte puudub tingimusteta õigus kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansikuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse Bilansis pikaajaliste kohustustena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised kajastatakse bilansis juhul kui:

- a) ettevõtte on mineviku sündmustest tulenev juriidiline või faktiline eksisteeriv kohustus;
- b) on tõenäoline, et selle kohustuse täitmine nõuab ressursidest loobumist;
- c) kohustuste suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulevaste tegevuskahjumite katteks eraldist ei kajastata.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt, kuid nende kohta avalikustatakse info raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse vastavalt äriseadustikule iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt arvestades tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse väljamakstavaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud OÜ Hakkei'ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

* Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

* Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
 - (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoolle (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolle (juhul kui kolmandaks osapoolleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
 - (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;
 - (d) teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;
 - (e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;
 - (f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.
- Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.04.2014	31.12.2012
sularaha	1 190	1 215
arvelduskontod	6	0
Kokku raha	1 196	1 215

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	11 549	11 549	
Laenunõuded	11 250	11 250	9
Intressinõuded	299	299	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 549	11 549	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	0	0	
Laenunõuded	0	0	
Intressinõuded	0	0	

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.01.2013 - 30.04.2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	30.04.2014
11832548	OÜ H&F	Eesti	investeerimisalane	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.04.2014
OÜ H&F (Lisa 8)	0	2 530 167	2 530 167
Kokku	0	2 530 167	2 530 167

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.04.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen osanikult	11 250	11 250			0%	EUR	07.01.15	9
Lühiajalised laenud kokku	11 250	11 250						
Laenukohustused kokku	11 250	11 250						
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen osanikult	0	0						
Lühiajalised laenud kokku	0	0						

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.04.2014	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 997 982	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	531 109	0
Kokku tingimuslikud kohustused	2 529 091	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.04.2014	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingul on 1 osa, nimiväärtusega 2556 eurot.		

Lisa 8 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.04.2014	2012	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 530 167	-1 369	4
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	2 530 167	-1 369	

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.04.2014		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	11 549	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 250	0	0

01.01.2013 - 30.04.2014	Antud laenud	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	11 250	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 250
2012	Antud laenud	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Juhatuse liikmele arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi ei olnud.

Nõuded seotud osapoolte vastu on toodud lisas 3.

Kohustused seotud osapoolte ees on toodud lisas 5.

OÜ Hakkei ainuomanik on Anti Kalle.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.12.2014

OÜ Hakkei (registrikood: 11534880) 01.01.2013 - 30.04.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTI KALLE	Juhatuse liige	12.12.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Hakkei osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Hakkei raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.04.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades OÜ Hakkei finantsseisundit seisuga 30.04.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeauditiitori number 446

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

13.12.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Hakkei (registrikood: 11534880) 01.01.2013 - 30.04.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	13.12.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 530 447
Kokku	2 529 091
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	241
Dividendideks	165 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 363 850
Kokku	2 529 091

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anti Kalle	37005140904	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	anti@jalajalg.ee