

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 16.12.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: HEPSI Holding OÜ

registrikood: 12769705

tänavatalu nimi, Karukella tee 1
maja ja korteri number:

küla: Alliku küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76403

e-posti aadress: raikovahk@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

HEPSI Holding OÜ on 2014 aastal asutatud kinnisvara- ja finantsinvesteeringute juhtimise firma. Aruandeperioodil ettevõtteel töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raiko Vähk
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	16.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 066 052	0	
Finantsinvesteeringud	482 458	0	2
Nõuded ja ettemaksed	122	0	
Kokku käibevara	1 548 632	0	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	11 392	3,4
Kinnisvarainvesteeringud	467 075	0	5
Kokku põhivara	467 075	11 392	
Kokku varad	2 015 707	11 392	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 264	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 264	0	
Kokku kohustused	1 264	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	8 892	8 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 003 051	0	7
Kokku omakapital	2 014 443	11 392	
Kokku kohustused ja omakapital	2 015 707	11 392	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	16.12.2014 - 31.12.2015	16.12.2014 - 16.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	2 928	0	5,9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 326	0	5
Mitmesugused tegevuskulud	-22 089	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-23 487	0	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	2 009 051	0	4
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13 716	0	
Muud finantstulud ja -kulud	3 771	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 003 051	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 003 051	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	16.12.2014 - 31.12.2015	16.12.2014 - 16.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-23 487	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-122	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 264	0	6
Kokku rahavood äritegevusest	-22 345	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-467 075	0	5
Laekunud sidusettevõtjate müügist	2 020 443	0	4
Laekunud intressid	753	0	
Laekunud dividendid	679	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-493 950	0	2
Muud laekumised investeerimistegevusest	26 257	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 087 107	0	
Kokku rahavood	1 064 762	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 064 762	0	
Valuutakursside muutuste mõju	1 290	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 066 052	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
16.12.2014	2 500	8 892	0	11 392
16.12.2014	2 500	8 892	0	11 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 003 051	2 003 051
31.12.2015	2 500	8 892	2 003 051	2 014 443

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HEPSI Holding 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulise tähtajaga deposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Soetusmaksumuse meetod

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil ning kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

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. 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
16.12.2014	0	0	0	0
Soetamine	234 987	157 952	101 011	493 950
Müük müügihinnas või lunastamine	-26 257	0	0	-26 257
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	9 002	1 637	1 716	12 355
Muud	1 607	803	0	2 410
31.12.2015	219 339	160 392	102 727	482 458
Kajastatud õiglasest väärtuses	219 339	160 392	102 727	482 458

Õiglase väärtuse aluseks olid väärtpaberite noteeritud hinnad.

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2015	16.12.2014	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	11 392	4
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	11 392	

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 16.12.2014 - 31.12.2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				16.12.2014	31.12.2015
10955757	Hansapakend OÜ	Eesti		44.50	0

Müüdud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdud osaluse %	Müüdud osalus müügihinnas	Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)
Hansapakend OÜ	44.50	2 020 443	2 009 051

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	467 075
31.12.2015	467 075

	16.12.2014 - 31.12.2015	16.12.2014 - 16.12.2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 928	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-4 328	0

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud renditulu teenimise eesmärgil soetatud korterid. Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud õiglases väärtuses. Kuna korterid soetati aruandeaasta lõpus turult sõltumatutelt osapooltelt on 31.12.2015 seisuga õiglase väärtuse aluseks korterite soetusmaksumus.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	652	652
Muud võlad	112	112
Muud viitvõlad	112	112
Saadud ettemaksed	500	500
Muud saadud ettemaksed	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	1 264	1 264

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	16.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 602 441	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	400 610	0
Kokku tingimuslikud kohustused	2 003 051	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	16.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital on sisse makstud mitterahalise sissemaksega, millest läks osakapitali 2 500 eurot ja ülekurssi 8 892 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	16.12.2014 - 31.12.2015	16.12.2014 - 16.12.2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 928	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 928	0	
Kokku müügitulu	2 928	0	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Renditulu	2 928	0	5
Kokku müügitulu	2 928	0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2016

HEPSI Holding OÜ (registrikood: 12769705) 16.12.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIKO VÄHK	Juhatuse liige	30.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HEPSI Holding OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud HEPSI Holding OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt HEPSI Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

Epner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 271

Vanemuise 42-9, Tallinn

30.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

HEPSI Holding OÜ (registrikood: 12769705) 16.12.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	30.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 003 051
Kokku	2 003 051
Jaotamine	
Dividendideks	1 602 441
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	400 610
Kokku	2 003 051

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2928	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raiko Vähk	37508130371	Alliku küla, Saue vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	raikovahk@gmail.com