

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2015

aruandeaasta lõpp: 30.04.2016

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	12
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

OÜ Hakkei põhitegevusala on investeerimisalane tegevus.

2015-2016 majandusaasta periood on 01.05.2015.a.-30.04.2016.a. 2014-2015 majandusaasta periood oli 01.05.2014.a.-30.04.2015.a.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2016	30.04.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 939	1 195	2
Nõuded ja ettemaksed	64 200	75 944	3,11
Kokku käibevara	66 139	77 139	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 454 179	2 721 610	4
Kokku põhivara	3 454 179	2 721 610	
Kokku varad	3 520 318	2 798 749	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	11 250	5,11
Võlad ja ettemaksed	64 200	64 167	6,11
Kokku lühiajalised kohustused	64 200	75 417	
Kokku kohustused	64 200	75 417	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 610 520	2 363 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	842 786	356 670	
Kokku omakapital	3 456 118	2 723 332	
Kokku kohustused ja omakapital	3 520 318	2 798 749	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2015 - 30.04.2016	01.05.2014 - 30.04.2015	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2	-1	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	842 569	356 443	9
Muud finantstulud ja -kulud	219	228	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	842 786	356 670	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	842 786	356 670	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.05.2015 - 30.04.2016	01.05.2014 - 30.04.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2	-1	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33	-64 167	3,11
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	33	64 167	6,11
Kokku rahavood äritegevusest	-2	-1	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	11 250	0	3,11
Laekunud intressid	746	0	
Laekunud dividendid	109 968	100 833	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	121 964	100 833	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-11 250	0	5,11
Makstud dividendid	-109 968	-100 833	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-121 218	-100 833	
Kokku rahavood	744	-1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 195	1 196	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	744	-1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 939	1 195	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.04.2014	2 556	15	2 529 091	2 531 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	356 670	356 670
Makstud dividendid	0	0	-165 000	-165 000
Muutused reservides	0	241	-241	0
30.04.2015	2 556	256	2 720 520	2 723 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	842 786	842 786
Makstud dividendid	0	0	-110 000	-110 000
30.04.2016	2 556	256	3 453 306	3 456 118

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 Toimikonna juhendid.

Majandusaasta algas 01.05.2015.a. ja lõppes 30.04.2016.a.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 jäegmistel 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 ettemaksed

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

Tulevaste tegevuskahjumite katteks eraldist ei kajastata.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus 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 20/80 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 osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks 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)

	30.04.2016	30.04.2015
sularaha	1 190	1 190
arvelduskontod	749	5
Kokku raha	1 939	1 195

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	64 200	64 200	
Dividendinõuded	64 200	64 200	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 200	64 200	

	30.04.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	75 944	75 944	
Laenunõuded	11 250	11 250	5,11
Intressinõuded	527	527	11
Dividendinõuded	64 167	64 167	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 944	75 944	

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.05.2015 - 30.04.2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.04.2015	30.04.2016
11832548	OÜ H&F	Eesti	investeerimisalane	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	30.04.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.04.2016
OÜ H&F	2 721 610	-110 000	842 569	3 454 179
Kokku	2 721 610	-110 000	842 569	3 454 179

Vt. ka Lisa 9.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.04.2016	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						
	30.04.2015	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	07.01.16	11
Lühiajalised laenud kokku	11 250	11 250						
Laenukohustused kokku	11 250	11 250						

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	64 200	64 200	11
Dividendivõlad	64 200	64 200	11
Kokku võlad ja ettemaksed	64 200	64 200	
	30.04.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	64 167	64 167	11
Dividendivõlad	64 167	64 167	11
Kokku võlad ja ettemaksed	64 167	64 167	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.04.2016	30.04.2015
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 762 645	2 176 416
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	690 661	544 104
Kokku tingimuslikud kohustused	3 453 306	2 720 520

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.04.2016	30.04.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingul on 1 osa, nimiväärtusega 2556 eurot.		

Lisa 9 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	01.05.2015 - 30.04.2016	01.05.2014 - 30.04.2015	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	842 569	356 443	4
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	842 569	356 443	

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.05.2015 - 30.04.2016	01.05.2014 - 30.04.2015
Intressitulud	219	228
Kokku muud finantstulud ja -kulud	219	228

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.04.2016		30.04.2015	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	64 200	0	75 944	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	64 200	0	75 417

01.05.2015 - 30.04.2016	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
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

01.05.2014 - 30.04.2015	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
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 ja 6.

OÜ Hakkei ainuomanik on Anti Kalle.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.10.2016

OÜ Hakkei (registrikood: 11534880) 01.05.2015 - 30.04.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTI KALLE	Juhatuse liige	18.10.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Hakkei osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Hakkei raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.04.2016, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, 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 arvnaajate 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 Hakkei finantsseisundit seisuga 30.04.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

19.10.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Hakkei (registrikood: 11534880) 01.05.2015 - 30.04.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	19.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 610 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	842 786
Kokku	3 453 306
Jaotamine	
Dividendideks	110 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 343 306
Kokku	3 453 306

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anti Kalle	37005140904	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	anti@jalajalg.ee