

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: FINA Investeeringud OÜ

registrikood: 10894719

tänavanimi: Laaniku tn 12

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10915

telefon: +372 5046576

e-posti aadress: kuno@fina.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Eraldised	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Tulumaks	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Fina Investeeringud OÜ põhitegevuseks oli investeerimistegevus: nii enda vahendite investeeringud kui investeerimistegevus võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse.

Oma tegevuses on juhitud põhimõttest hoida vähemalt 60% ettevõtte varadest likviidsetes väärtpaberites, finantstoodetes ja 40% ettevõtte varadest ettevõtluses läbi tütar- ja sidusettevõtete.

2017.a finantsturud olid suhteliselt stabiilsed. Korrektsiooni ootuses vähendas Fina Investeeringud OÜ investeeringuid fondidesse.

Fina Investeeringud OÜ jätkas koostöös rentnikuga Häädemeeste vallas oleva puhkekeskuse parendamist.

2018.a on kavas investeerida hoonete remonti ja kvaliteedi parendamisse. Finantsinvesteeringute osas ei ole portfelli suurendamist ette näha.

Ettevõtte tegevus ei avalda mõju keskkonnale.

Peamised finantssuhtarvud		
	2017	2016
ROE(%)	4%	16%
ROA(%)	4%	16%
omakapitali suhe kogupassivasse	100%	99,8%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 272 343	1 541 067	
Finantsinvesteeringud	1 838 593	1 673 503	2
Nõuded ja ettemaksed	2 963	1 420	3
Kokku käibevarad	3 113 899	3 215 990	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 536	1 631	4
Finantsinvesteeringud	2 046 728	1 948 956	5
Nõuded ja ettemaksed	373 059	372 235	3
Kinnisvarainvesteeringud	211 684	212 624	6
Kokku põhivarad	2 633 007	2 535 446	
Kokku varad	5 746 906	5 751 436	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 515	2 542	
Eraldised	0	7 989	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 515	10 531	
Kokku kohustised	1 515	10 531	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 538 093	4 835 461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 486	902 632	
Kokku omakapital	5 745 391	5 740 905	
Kokku kohustised ja omakapital	5 746 906	5 751 436	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 567	1 355	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 621	-1 480	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 072	-23 943	11
Tööjõukulud	-15 159	-15 300	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-940	-5 314	6
Muud ärikulud	-819	-1 100	
Ärikasum (kahjum)	-44 044	-45 782	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-5 095	-6 679	4
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	208 099	920 784	2,5
Intressitulud	45 886	49 869	
Muud finantstulud ja -kulud	49 640	9 441	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	254 486	927 633	
Tulumaks	-50 000	-25 000	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 486	902 633	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fina Investeeringute OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

01.01.2016 jõustusi raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Fina Investeeringud OÜ väikeettevõtjaks.

Väikeettevõtja raamatupidamise aruanne koosneb vähemalt kahest põhiaruandest (bilanss, kasumiaruanne) ning lisadest.

Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, oma finantsseisundi ja -tulemuste kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes arvelduskontode jääke ning tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Nii lühi- kui ka pikaajalisi investeeringuid aktsiatesse ja muudesse väärtpaberitesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Erandiks on aktsiad ning muud väärtpaberid, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Selliseid aktsiaid ja muid väärtpabereid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Börsil noteeritud ettevõtete aktsiate ja muude väärtpaberite ümberhindamise aluseks on võetud tema sulgemishind bilansipäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emavõõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest. Nende investorite konsolideerimata aruannetes, kes ei koosta konsolideeritud aruandeid seetõttu, et neil ei ole investeeringuid tütarvõtetesse, kajastatakse sidusettevõtjaid kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeerimisobjekti omakapitalis. Juhul kui ettevõtte osalus sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab investeerimisobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab 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 tehigutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Ettevõtte valis kinnisvarainvesteeringu kajastamiseks soetusmaksumuse meetodi, kuna kinnisvarainvesteering on spetsiifiline - puhkekeskus ja asub kohas, kus aktiivne turg puudub. Tulenevalt sellest on õiglase väärtuse leidmine keeruline ja tulemus madala usaldusväärsusega.

Ettevõtte ei ole võlaausaldajaid, seetõttu ei näe ettevõtte ainuomanik vajadust regulaarsele turuhinna määramisele.

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõtte sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse omanikke, sidusettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda, eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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	
31.12.2015	339 078	609 374	835 442	1 783 894
Soetamine	150 711	66 128	120 237	337 076
Müük müügihinnas või lunastamine	-236 793	-160 545	-113 182	-510 520
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	42 521	29 929	-9 397	63 053
31.12.2016	295 517	544 886	833 100	1 673 503
Kajastatud õiglasest väärtuses	295 517	544 886	833 100	1 673 503
Soetamine	279 706	126 423	233 596	639 725
Müük müügihinnas või lunastamine	-200 947	-149 616	-232 399	-582 962
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	66 142	51 393	-9 208	108 327
31.12.2017	440 418	573 086	825 089	1 838 593
Kajastatud õiglasest väärtuses	440 418	573 086	825 089	1 838 593

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	82	82	0
Ostjatelt laekumata arved	82	82	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	113	113	0
Muud nõuded	373 059	0	373 059
Laenunõuded	269 362	0	269 362
Intressinõuded	103 697	0	103 697
Ettemaksed	2 768	2 768	0
Tulevaste perioodide kulud	347	347	0
Muud makstud ettemaksed	2 421	2 421	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	376 022	2 963	373 059

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	5	5	0
Ostjatelt laekumata arved	5	5	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	31	0
Muud nõuded	372 235	0	372 235
Laenunõuded	267 862	0	267 862
Intressinõuded	104 373	0	104 373
Ettemaksed	1 384	1 384	0
Tulevaste perioodide kulud	467	467	0
Muud makstud ettemaksed	917	917	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	373 655	1 420	372 235

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11111798	Abakom Invest OÜ	Eesti	hoonestusprojektide arendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
Abakom Invest OÜ	1 631	-5 095	5 000	1 536
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 631	-5 095	5 000	1 536

Sidusettevõtte Abakom Invest OÜ omakapitali suurendati 2017.a 5000 eurot kasutades Fina Investeeringute intressinõuet sidusettevõttele.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	791 225	791 225
Soetamine	300 000	300 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	857 731	857 731
31.12.2016	1 948 956	1 948 956
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 442 884	1 442 884
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	506 072	506 072
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	1 948 956	1 948 956
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	97 772	97 772
31.12.2017	2 046 728	2 046 728
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 540 656	1 540 656
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	506 072	506 072

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	195 799	22 790	218 589
Akumuleeritud kulum	0	-5 026	-5 026
Jääkmaksumus	195 799	17 764	213 563
Amortisatsioonikulu		-939	-939
31.12.2016			
Soetusmaksumus	195 799	22 790	218 589
Akumuleeritud kulum	0	-5 965	-5 965
Jääkmaksumus	195 799	16 825	212 624
Amortisatsioonikulu		-940	-940
31.12.2017			
Soetusmaksumus	195 799	22 790	218 589
Akumuleeritud kulum	0	-6 905	-6 905
Jääkmaksumus	195 799	15 885	211 684

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	840	1 355
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 621	-1 480

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	1 567	1 355
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	211 684	212 624
Kokku	211 684	212 624

Rendileping on sõlmitud 2012.a., esialgse pikkusega 5 aastat. Leping pikeneb automaatselt aastaks, kui osapooled ei lepi kokku teisiti. Rendihind sõltub rentniku majandustulemustest ja lepitakse kokku iga-aastaselt hooaja lõpus. Väljarentimise eesmärgiks on eelkõige vara kasutuskorras hoidmine.

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Kasutamine	31.12.2017
Laenugarantii eraldis	7 989	-7 989	0
Kokku eraldised	7 989	-7 989	0

Fina Investeeringud OÜ oli moodustanud eraldise investeeringuettevõtte poolt antud laenugarantii suhtes. Seoses investeeringu müügiga anti üle ka laenugarantii kohustus.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 594 063	4 588 225
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 148 516	1 147 056
Kokku tingimuslikud kohustised	5 742 579	5 735 281

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei ületa jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	2 280	1 789
Kütus	2 280	1 789
Mitmesugused bürookulud	2 128	1 593
Lähetuskulud	53	80
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 040	2 035
Autokulud	3 148	1 360
Raamatupidamine, audit	4 028	4 317
Pangateenused	13 395	11 685
Väheväärtuslik põhivara	0	304
Konsultatsioonid	0	780
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 072	23 943

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	11 398	11 504
Sotsiaalmaksud	3 761	3 796
Kokku tööjõukulud	15 159	15 300
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	50 000	100 000	25 000
Eesti	200 000	50 000	100 000	25 000
Kokku	200 000	50 000	100 000	25 000

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	320 197	319 374

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	11 398	11 504

Sidusettevõtjale antud laenudelt on 2017.a arvestatud intressi 4 323 eurot (2016.a: 4 300 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.02.2018

FINA Investeeringud OÜ (registrikood: 10894719) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO LIBLIK	Juhatuse liige	02.02.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

FINA Investeeringud OÜ ainuosanikule

Oleme üle vaadanud FINA Investeeringud OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja täiendavaid andmeid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, 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 ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud). 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 asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt FINA Investeeringud OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Urmas Roosimaa

Vandeaudiitori number 28

Audiitoribüroo URB OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 242

Pootsmanni 46, Tartu, 51017

02.02.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

FINA Investeeringud OÜ (registrikood: 10894719) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS ROOSIMAA	Vandeaudiitor	02.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 538 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 486
Kokku	5 742 579
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 542 579
Kokku	5 742 579

Maksta ettevõtte jaotamata kasumi arvelt dividende 200000 EURi

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 538 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 486
Kokku	5 742 579
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 542 579
Kokku	5 742 579

Maksta ettevõtte jaotamata kasumi arvelt dividende 200 000 EURi

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1567	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kuno Liblik	35611060310	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046576
E-posti aadress	kuno@fina.ee