

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Hola Investments OÜ

registrikood: 12795708

tänavatalu nimi, Suur-Paala tn 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13619

telefon: +372 56688899

e-posti aadress: Jaan@krimelte.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 12 Üldhalduskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Konsolideerimata bilanss	14
Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne	15
Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	15
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Konsolideerimisgruppi kuuluvad emaettevõtte Hola Investments OÜ ja tema 100%-lise osalusega tütarettevõtte Dalgan Services S.L. Kontserni tegevusalaks on kinnisvara üürile andmine.

Aruandeaasta müügitulu oli 1,3 mln (2017: 1,3 mln) EUR ja puhakasum 278 tuh (2017: 288 tuh) EUR.

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata kinnisvara üürile andmisega ja uusi investeeringuid ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	342 440	525 036	2
Nõuded ja ettemaksed	2 301	2 301	
Kokku käibevarad	344 741	527 337	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	210 464	210 464	
Kinnisvarainvesteeringud	12 587 387	12 963 090	5
Kokku põhivarad	12 797 851	13 173 554	
Kokku varad	13 142 592	13 700 891	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	533 862	493 522	7
Võlad ja ettemaksed	277 788	286 450	8
Kokku lühiajalised kohustised	811 650	779 972	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 540 392	12 083 371	7
Võlad ja ettemaksed	289 449	314 005	8
Kokku pikaajalised kohustised	11 829 841	12 397 376	
Kokku kohustised	12 641 491	13 177 348	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 043	232 943	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	277 558	288 100	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	501 101	523 543	
Kokku omakapital	501 101	523 543	
Kokku kohustised ja omakapital	13 142 592	13 700 891	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 304 955	1 292 366	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-375 704	-375 704	11
Brutokasum (-kahjum)	929 251	916 662	
Üldhalduskulud	-100 420	-82 817	12
Ärikasum (kahjum)	828 831	833 845	
Intressikulud	-484 030	-495 322	
Muud finantstulud ja -kulud	24 555	42 498	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	369 356	381 021	
Tulumaks	-91 798	-92 921	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	277 558	288 100	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	277 558	288 100	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	828 831	833 845	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	375 703	375 704	5
Muud korrigeerimised	0	-17	
Kokku korrigeerimised	375 703	375 687	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-19 236	7 797	
Kokku rahavood äritegevusest	1 185 298	1 217 329	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-502 639	-781 253	
Makstud intressid	-478 619	-503 691	
Makstud dividendid	-300 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-111 191	-92 270	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	24 555	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 367 894	-1 377 214	
Kokku rahavood	-182 596	-159 885	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	525 036	684 921	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-182 596	-159 885	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	342 440	525 036	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	232 943	235 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	288 100	288 100
31.12.2017	2 500	521 043	523 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	277 558	277 558
Väljakuulutatud dividendid	0	-300 000	-300 000
31.12.2018	2 500	498 601	501 101

Ettevõtte osakapital koosneb neljast osast väärtustega: 750 EUR; 750 EUR; 750 EUR ja 250 EUR.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hola Investments OÜ ning tema tütarettevõtte Dalgan Services S.L konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finantsarvestuse standardile, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Hola Investments on koostanud väikeettevõtte raamatupidamise aastaaruande.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Hola Investments OÜ ning selle tütarettevõtte (vaata lisa 4) finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtte konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju on kontsernile üleläänud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju enam ei ole. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse emaettevõtte eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Finantsinvesteeringud

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata kontserni enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist. Neid kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Amortisatsioonimäär on 2-6% aastas.

Finantskohustised

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (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, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval

finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslikõigus dividendide saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinnakorrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide 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. 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 juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Vastavalt Hispaania seadustele maksustati tütarettevõtte kasum 25%-se tulumaksumääraga.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	0	2 600
Arvelduskontod	342 440	522 436
Kokku raha	342 440	525 036

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	46 587	65 980
Käibemaks	64 639	63 619
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	111 226	129 599

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
B-65-823.874	Dalgan Services S.L.	Hispaania	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
Dalgan Services S.L.	301 864	301 864
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	301 864	301 864

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2016			
Soetusmaksumus	7 239 041	6 766 756	14 005 797
Akumuleeritud kulum		-667 003	-667 003
Jääkmaksumus	7 239 041	6 099 753	13 338 794
Amortisatsioonikulu	0	-375 704	-375 704
31.12.2017			
Soetusmaksumus	7 239 041	6 766 756	14 005 797
Akumuleeritud kulum	0	-1 042 707	-1 042 707
Jääkmaksumus	7 239 041	5 724 049	12 963 090
Amortisatsioonikulu	0	-375 703	-375 703
31.12.2018			
Soetusmaksumus	7 239 041	6 766 756	14 005 797
Akumuleeritud kulum	0	-1 418 410	-1 418 410
Jääkmaksumus	7 239 041	5 348 346	12 587 387

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 304 955	1 292 366

Ettevõtte soetas 2015.aastal laohoone Hispaanias, mida antakse üürile.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	1 304 955	1 292 366
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	12 587 387	12 963 090
Kokku	12 587 387	12 963 090

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	7 524 254	533 862	6 990 392	0	2% + EURIBOR	EUR	17.03.2022
Muud laenud	4 550 000	0	0	4 550 000	5,4%	EUR	26.02.2030
Pikaajalised laenud kokku	12 074 254	533 862	6 990 392	4 550 000			
Laenukohustised kokku	12 074 254	533 862	6 990 392	4 550 000			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	8 026 893	493 522	7 533 371	0	2% + EURIBOR	EUR	17.03.2022
Muud laenud	4 550 000	0	0	4 550 000	5,1%	EUR	26.02.2030
Pikaajalised laenud kokku	12 576 893	493 522	7 533 371	4 550 000			
Laenukohustised kokku	12 576 893	493 522	7 533 371	4 550 000			

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek ettevõtte varadele ja pant ettevõtte osadele. Muude laenude tagatiseks on kommertsant ettevõtte osadele.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 492	3 492	0	
Maksuvõlad	111 226	111 226	0	3
Muud võlad	163 070	163 070	0	
Intressivõlad	162 128	162 128	0	
Muud viitvõlad	942	942	0	
Tagatisraha	289 449	0	289 449	
Kokku võlad ja ettemaksed	567 237	277 788	289 449	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksuvõlad	129 599	129 599	0	3
Muud võlad	268 673	156 717	111 956	
Intressivõlad	156 717	156 717	0	
Muud viitvõlad	111 956	0	111 956	
Saadud ettemaksed	134	134	0	
Muud saadud ettemaksed	134	134	0	
Tagatisraha	202 049	0	202 049	
Kokku võlad ja ettemaksed	600 455	286 450	314 005	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	398 881	416 834
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	99 720	104 209
Kokku tingimuslikud kohustised	498 601	521 043

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Hispaania	1 304 955	1 292 366
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 304 955	1 292 366
Kokku müügitulu	1 304 955	1 292 366
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	1 304 955	1 292 366
Kokku müügitulu	1 304 955	1 292 366

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017
Amortisatsioonikulu	-375 704	-375 704
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-375 704	-375 704

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	-45	-120
Konsultatsioonikulud	-100 375	-82 697
Kokku üldhalduskulud	-100 420	-82 817

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puudusid palgalised töötajad.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 635 365	4 631 643

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Omanikega seotud ettevõtted	330 000	5,1%	EUR	2030

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 326	9 398
Nõuded ja ettemaksed	72 389	72 389
Kokku käibevarad	87 715	81 787
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	301 864	301 864
Nõuded ja ettemaksed	4 370 000	4 370 000
Kokku põhivarad	4 671 864	4 671 864
Kokku varad	4 759 579	4 753 651
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	85 407	81 643
Kokku lühiajalised kohustised	85 407	81 643
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 550 000	4 550 000
Kokku pikaajalised kohustised	4 550 000	4 550 000
Kokku kohustised	4 635 407	4 631 643
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-180 492	110 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	302 164	9 354
Kokku omakapital	124 172	122 008
Kokku kohustised ja omakapital	4 759 579	4 753 651

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Üldhalduskulud	-2 144	-2 221
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 144	-2 221
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	300 000	0
Intressitulud	246 905	247 852
Intressikulud	-242 597	-236 277
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	302 164	9 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	302 164	9 354

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 144	-2 221
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	42	-30
Kokku rahavood äritegevusest	-2 102	-2 251
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	0	330 000
Laekunud intressid	246 906	248 003
Laekunud dividendid	300 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	546 906	578 003
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-330 000
Makstud intressid	-238 876	-240 570
Makstud dividendid	-300 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-538 876	-570 570
Kokku rahavood	5 928	5 182
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 398	4 216
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 928	5 182
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 326	9 398

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	110 154	112 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	9 354	9 354
31.12.2017	2 500	119 508	122 008
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-301 864	-301 864
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		703 399	703 399
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	2 500	521 043	523 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	302 164	302 164
Väljakuulutatud dividendid	0	-300 000	-300 000
31.12.2018	2 500	121 672	124 172
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-301 864	-301 864
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		678 793	678 793
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	2 500	498 601	501 101

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.07.2019

Hola Investments OÜ (registrikood: 12795708) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PUUSAAG	Juhatuse liige	15.07.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Hola Investments OÜ osanikele

Arvamuse avaldamisest loobumine

Meid telliti auditeerima Hola Investments OÜ ja tema tütarettevõtja (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2018 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Me ei avalda arvamust grupi kaasneva konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

Grupp omab arveldusarvet Swedbank AS-s. Meieni ei ole jõudnud Swedbank AS-i kinnituskiri, mistõttu me ei saanud piisavat kindlustunnet võimalike täiendavate varade ja kohustuste kohta grupi raamatupidamise aastaaruandes seisuga 31. detsember 2018.

Grupi raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud tütarettevõtja DALGAN SERVICES, S.L. finantsnäitajad. Nimetatud tütarettevõtja varad seisuga 31. detsember 2018 ja sel kuupäeval lõppenud majandusaasta müügitulu kontsernivälistele ostjatele moodustasid 63% ja 100% vastavatest konsolideeritud näitajatest ning sisalduvad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes. Auditi käigus ei saanud me piisavat tõendusmaterjali tütarettevõtja finantsaruannete õigsuse ja tütarettevõtja omandiõiguse kohta. Antud asjaolu tõttu ei saa me avaldada arvamust eelpoolnimetatud finantsandmete kajastamise õigsuse kohta raamatupidamise aastaaruandes.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie kohustus on teha grupi finantsaruannete audit kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) ja anda välja audiitori aruanne. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me siiski hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

17. juuli 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Hola Investments OÜ (registrikood: 12795708) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	17.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	277 558
Kokku	498 601
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	498 601
Kokku	498 601

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56688899
E-posti aadress	Jaan@krimelte.ee