

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Hola Investments OÜ

registrikood: 12795708

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 56688899

e-posti aadress: Jaan@krimelte.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	9
Lisa 10 Intressikulud	9
Lisa 11 Intressitulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

Hola Investments OÜ põhitegevusalaks on valdusfirmade tegevus.

2015. aastal teostati investeering tütarettevõttesse Dalgan Services S.L. Hispaanias, mis tegeleb kinnisvara rendile andmisega. Aruandeaasta puhaskasum oli 291 tuh (2018: 278 tuh) EUR.

Olulisemad suhtarvud:

	2019	2018
ROE (puhaskasum/omakapital)	37%	55%
ROA (puhaskasum/varad)	5%	5%

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata senisel tegevusalal ja uusi investeeringuid ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 274	15 326	
Nõuded ja ettemaksed	72 389	72 389	2
Kokku käibevarad	85 663	87 715	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	971 327	678 810	3
Nõuded ja ettemaksed	4 370 000	4 370 000	2
Kokku põhivarad	5 341 327	5 048 810	
Kokku varad	5 426 990	5 136 525	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	84 763	85 407	5
Kokku lühiajalised kohustised	84 763	85 407	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 550 000	4 550 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	4 550 000	4 550 000	
Kokku kohustised	4 634 763	4 635 407	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	498 618	221 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	291 109	277 557	
Kokku omakapital	792 227	501 118	
Kokku kohustised ja omakapital	5 426 990	5 136 525	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 614	-2 144	7
Ärikasum (kahjum)	-2 614	-2 144	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	292 517	275 393	9
Intressitulud	246 906	246 905	11
Intressikulud	-245 700	-242 597	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	291 109	277 557	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	291 109	277 557	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hola Investments OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsarvestuse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2019.a aastaaruandes on tütar-ettevõtte kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Kuna tegemist on väikese konsolideerimisgrupiga, siis konsolideeritud aruande koostamine ei ole kohustuslik ning seni emaettevõtte aruandes soetusmaksumuses kajastatud investeering tütar-ettevõttesse kajastatakse edaspidi kapitaliosaluse meetodil.

Lisarea nimetus	31.12.2018	Muutus	31.12.2018
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	301 864	376 946	678 810
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-180 492	401 553	221 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	302 164	-24 607	277 557

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõtja on ettevõtte, mille üle investorettevõtjal on kontroll. Üldjuhul eeldatakse kontrolli olemasolu juhul, kui investorettevõtte omab tütar-ettevõtjas üle 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringuid tütar-ettevõtjatesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega investeeringuobjekti omakapitali muutustes (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooni ja võimalike allahindlustega.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 netosummal. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis

ulatus 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 bilansiiste 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.

Seotud osapooled

Hola Investments OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks järgmised isikud:

- a. osanikud,
- b. tütarettevõtja,
- c. juhatuse liikmed ja nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 442 389	72 389	4 370 000	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 442 389	72 389	4 370 000	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 442 389	72 389	4 370 000	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 442 389	72 389	4 370 000	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
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	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Dalgan Services S.L.	678 810	292 517	971 327
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	678 810	292 517	971 327

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud omanikelt	4 550 000			4 550 000	5,1%	EUR	26.02.2030
Pikaajalised laenud kokku	4 550 000			4 550 000			
Laenukohustised kokku	4 550 000			4 550 000			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud omanikelt	4 550 000			4 550 000	5,1%	EUR	26.02.2030
Pikaajalised laenud kokku	4 550 000			4 550 000			
Laenukohustised kokku	4 550 000			4 550 000			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	84 763	84 763	
Intressivõlad	84 763	84 763	12
Kokku võlad ja ettemaksed	84 763	84 763	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42	42	
Muud võlad	85 365	85 365	
Intressivõlad	85 365	85 365	12
Kokku võlad ja ettemaksed	85 407	85 407	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	631 782	398 894
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	157 945	99 724
Kokku tingimuslikud kohustised	789 727	498 618

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	-46	-45
Raamatupidamis- ja auditeerimiskulud	-2 568	-2 099
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 614	-2 144

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

Ettevõtte ei olnud palgalisi töötajaid.

Lisa 9 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt (eurodes)

	2019	2018
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	292 517	275 393
Kasum (-kahjum) kapitaliosaluse meetodil	292 517	275 393
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	292 517	275 393

Lisa 10 Intressikulud (eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-245 700	-242 597	12
Kokku intressikulud	-245 700	-242 597	

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Intressitulu laenuidelt	246 906	246 905	12
Kokku intressitulud	246 906	246 905	

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	4 442 389	0	4 442 389	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 634 763	0	4 635 365

Laenud

2019	Saadud intressid	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Dalغان Services S.L.	246 905	0	5,65%	EUR	31.12.2025
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanikud	0	246 303	5,1%	EUR	26.03.2030

2018	Saadud intressid	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Dalغان Services S.L.	246 905	0	5,65%	EUR	31.12.2025
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanikud	0	238 875	5,1%	EUR	26.03.2030

Aruandeaastal arvestati seotud osapooltele antud laenule intressi 246 906 eurot (eelmisel aastal 246 905 eurot) ja seotud osapooltelet saadud laenudele 245 700 eurot (eelmisel aastal 242 597 eurot).

Tütarettevõttele antud laen on allutatud tütaretevõtte poolt võetud pangalaenule.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2020

Hola Investments OÜ (registrikood: 12795708) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PUUSAAG	Juhatuse liige	16.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Hola Investments OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Hola Investments OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 9.

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) *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 asjasepuutuvaid 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 Hola Investments OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Mugra

Vandeaudiitori number 482

Audiitorbüroo Katrin Mugra OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 266

Ringtee 17, Rannamõisa küla, Harku vald, Harju maakond, 76906

17.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Hola Investments OÜ (registrikood: 12795708) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN MUGRA	Vandeaudiitor	17.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	498 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	291 109
Kokku	789 727

Sidevahendid

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