

LIKVIDEERIMISARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.08.2016

äri nimi: RKEJ Invest OÜ

registrikood: 10993120

tänavatänu nimi, Peterburi tee 2f
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postilühend: 11415

e-posti aadress: risto.vahimets@raidlaellex.ee



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Ramatupidamise aastaaruanne	4
Likvideerimisbilanss	4
Likvideerimiseelne kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Ramatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12



Tegevusaruanne

Ettevõtte seadis 2016 aastal oma peamiseks eesmärgiks 29.10.2015 sõlmitud tütarettevõtete aktsiate ja varade ostulepingu tingimuste täitmise ning Hollandis asuva tütarettevõtte haldamise.

Selsuga 31.08.2016 on ettevõtte likvideerinud USA-s registreeritud USA Investeeringut haldanud tütarettevõtte.

Ettevõtte osanikud võtsid 03.08.2016 vastu otsuse ettevõtte likvideerimise kohta selsuga 31.08.2016. Vastavalt 29.10.2015 sõlmitud tütarettevõtete aktsiate ja varade ostulepingu tingimustele on ettevõtte kohustatud tagastama osanikele ettevõttesse palgutatud investeeringud.

Ettevõtte on moodustanud eraldised likvideerimisperioodil tekkivate kulude katteks summas 107 500 eurot.



Juhatuseliige Risto Valimets



Raamatupidamise aastaaruanne

Likvideerimisbilanss

(eurodes)

	31.08.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	144 989	262 680	2
Finantsinvesteeringud	2 101 172	0	3
Nõuded ja ettemaksed	672 989	833 229	4
Kokku käibevara	2 919 150	1 095 909	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	2 401 388	
Kokku põhivara	0	2 401 388	
Kokku varad	2 919 150	3 497 297	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	217 902	5
Eraldised	107 500	0	
Kokku lühiajalised kohustused	107 500	217 902	
Kokku kohustused	107 500	217 902	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 226	6 226	6
Ülekurs	3 383 798	3 383 798	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-110 929	3 900 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-467 745	-4 011 324	
Kokku omakapital	2 811 650	3 279 395	
Kokku kohustused ja omakapital	2 919 150	3 497 297	

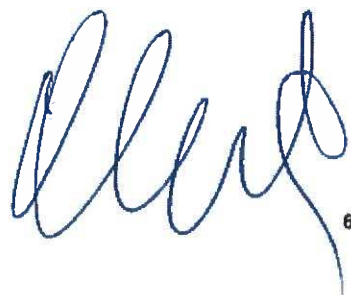
Likvideerimiseelne kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2016 - 31.08.2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	21 847	1 338 266	
Muud äritulud	1 100	990 502	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-58 981	
Mitmesugused tegevuskulud	-171 672	-735 973	
Tööjõukulud	-18 620	-714 193	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-187 107	
Muud ärikulud	-184	-70 903	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-167 529	561 611	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	2 000 758	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutele	0	1 092 753	
Intressikulud	0	-147 353	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-7 519 093	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-167 529	-4 011 324	
Likvideerimiseelne kasum (kahjum)	-167 529	-4 011 324	
Kasum (kahjum) varade ja kohustuste ümberhindlusest likvideerimisväärtustele	-300 216	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-467 745	-4 011 324	

Rahavoogude aruanne (eurodes)

	01.01.2016 - 31.08.2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-167 529	561 611
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	187 107
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-727 090
Muud korrigeerimised	0	503 187
Kokku korrigeerimised	0	-36 796
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	41 303	425 201
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-110 402	-9 300
Kokku rahavood äritegevusest	-236 628	940 716
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 642
Antud laenud	0	-259 045
Antud laenude tagasimaksed	0	89 857
Laekunud intressid	0	15 545
Muud laekumised investeerimistegevusest	118 937	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	118 937	-155 285
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-995 000
Makstud intressid	0	-105 569
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	84 751
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 015 818
Kokku rahavood	-117 691	-230 387
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	262 680	493 067
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-117 691	-230 387
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	144 989	262 680



Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2014	6 226	3 383 798	300	3 900 395	7 290 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-4 011 324	-4 011 324
31.12.2015	6 226	3 383 798	300	-110 929	3 279 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-467 745	-467 745
31.08.2016	6 226	3 383 798	300	-578 674	2 811 650



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RKEJ Invest OÜ 2016. aasta likvideerimisaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Likvideerimisaruande põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Likvideerimisaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Raha on kajastatud nominaalsummas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui ta omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadesi või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Investeering tütarettevõttesse on kajastatud tühilajalisena neto müügihinna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded, mis eeldatavasti laekuvad likvideerimisperioodi jooksul, on kajastatud nende tõenäoliselt laekuvas summas.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidele, erisoodustustele, kingitustele, annetustele, vastuvõtukuludele, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetele ning siirdehinna korrigeerimistele. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstaval netosummal. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende 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.

Seotud osapooled

RKEJ Invest OÜ likvideerimisaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.08.2016	31.12.2015
Pank	144 989	262 680
Kokku raha	144 989	262 680

EY 2003/2017
GK
FOR IDENTIFICATION
PURPOSES ONLY



Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktšiad ja osad	Kokku
31.08.2016	2 101 172	2 101 172
Kajastatud õiglases väärtuses	2 101 172	2 101 172

Hollandis asuv tütarettevõtte on hinnatud hinnatud neto müügihinnas,

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.08.2016	31.12.2015
Nõuded ostjate vastu	666 886	674 982
Ostjatele laekumata arved	666 886	674 982
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 103	11 917
Muud nõuded	0	144 049
Laenu nõuded	0	144 049
Villaekumised	0	2 281
Kokku nõuded ja ettemaksed	672 989	833 229

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.08.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	0	176 178
Võlad töövõtjatele	0	2 660
Maksuvõlad	0	39 064
Kokku võlad ja ettemaksed	0	217 902

Lisa 6 Osakapital (eurodes)

	31.08.2016	31.12.2015
Osakapital	6 226	6 226
Osade arv (lk)	12	12

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	01.01.2016 - 31.08.2016	2015
Palgakulu	14 000	535 732
Sotsiaalmaksud	4 620	178 461
Kokku tööjõukulud	18 620	714 193
Töötajate keskmine arv taandatud aastajale	1	18

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapoolitaga rühmade lõikes

	31.08.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	666 887	785 878

01.01.2016 - 31.08.2016	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osakusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osakusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	220 122	2 491 702

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2016 - 31.08.2016	2015
Arvestatud tasu	14 000	109 752

EY 20.03.2017
GK.
FOR IDENTIFICATION
PURPOSES ONLY

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

RKEJ Invest OÜ (likvideerimisel) osanikele

Oleme üle vaadanud kaasneva RKEJ Invest OÜ (likvideerimisel) likvideerimisaruande, mis sisaldab likvideerimisbilanssi seisuga 31. august 2016 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta likvideerimiseelset kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Likvideerija vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Likvideerija vastutab likvideerimisaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

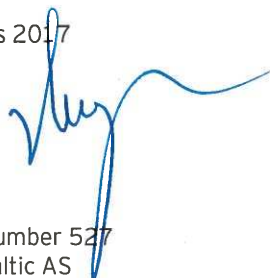
Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte likvideerimisaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusale. Me viisime oma ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). See standard nõuab, et me planeerime ja teostame ülevaatus omandamaks mõõduka kindlustunde selles osas, et likvideerimisaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepõlvuval eetikanoodeid. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega ettevõtte töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindlustunde kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusale, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasnev likvideerimisaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades RKEJ Invest OÜ (likvideerimisel) finantsseisundit seisuga 31. august 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 20. märts 2017



Ivar Kiigemägi
Vandeauditori number 527
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58



Marek Väiklaots
Vandeauditori number 642

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	21847	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	risto.vahimets@raidlaellex.ee