

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Okey Holders OÜ

registrikood: 12010245

tänavanimi, maja number: Tartu mnt 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

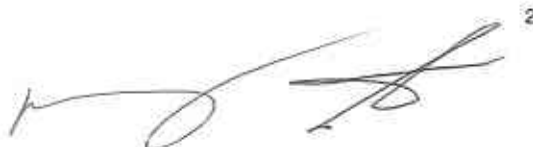
telefon: +372 5013356

e-posti aadress: info@colonna.ee

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'V' followed by a large loop and a horizontal stroke, and a separate '76' to the right.

## 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud           | 11 |
| Lisa 6 Muud nõuded                                  | 12 |
| Lisa 7 Laenukohustused                              | 13 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                          | 14 |
| Lisa 9 Osakapital                                   | 14 |
| Lisa 10 Tööjõukulud                                 | 14 |
| Lisa 11 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt | 15 |
| Lisa 12 Intressikulud                               | 15 |
| Lisa 13 Muud finantsitulud ja -kulud                | 15 |
| Lisa 14 Seotud osapooled                            | 15 |
| Lisa 15 Negatiivne käibekapital                     | 16 |
| Aruande allkirjad                                   | 17 |
| Vandeaudiitori aruanne                              | 18 |



## Tegevusaruanne

Okey Holders OÜ (edaspidi nimetatud ka Osaühing) registreeriti äriregistris 22.10.2010.a. Osaühingu osakapital on 2 684 eurot ja osakapital jaguneb üheks osaks.

Osaühingu peamiseks tegevusaladeks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301), valdusfirmade tegevus (EMTAK 64201), ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221). Aruandeaasta olulisemateks investeeringuteks olid investeeringud väärtpaberitesse.

Aruandeaastal Osaühingul töötajaid ei olnud ja kõik vajalikud teenused ostetakse sisse.

Osaühingu juhatus on 2-liikmeline. Juhatusel 2013.aastal tasu ei makstud.

Osaühingu tegevuskeskkonna üldine areng 2013 aastal oli positiivne.

Osaühingu majandustegevus ei ole hooajaline ega tsükliline. Osaühingu tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna alaseid ja sotsiaalseid mõjusid.

Valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seondult mõjutab Osaühingu tegevust positiivselt Eesti liitumine euroala tsooniga, samuti EURIBOR-i püsimine 1% suurusjärgus.

Peamised finantssuhtarvud:

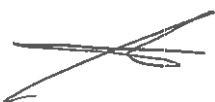
|            | 2013   | 2012   |
|------------|--------|--------|
| Müügitulu  | 0      | 0      |
| Puhaskasum | 64 820 | 19 520 |
| ROA        | 1,18%  | 0,28%  |
| ROE        | 16,72% | 6,05%  |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

ROA = puhaskasum / varad kokku \* 100

ROE = puhaskasum / omakapital kokku \* 100

3



## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013       | 31.12.2012       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 4 926            | 699 999          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 114 460          | 258 063          | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>119 386</b>   | <b>958 062</b>   |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 1 792 956        | 2 817 585        | 4       |
| Finantsinvesteeringud                        | 713 700          | 119 700          | 5       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 2 863 405        | 3 017 905        | 3       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>5 370 061</b> | <b>5 955 190</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>5 489 447</b> | <b>6 913 252</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 368 295          | 2 462 587        | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>368 295</b>   | <b>2 462 587</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 4 733 451        | 4 127 784        | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>4 733 451</b> | <b>4 127 784</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>5 101 746</b> | <b>6 590 371</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 684            | 2 684            | 9       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 268              | 0                |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 319 929          | 300 735          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 64 820           | 19 462           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>387 701</b>   | <b>322 881</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>5 489 447</b> | <b>6 913 252</b> |         |

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks  
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 07.06.2015

Allkiri/Signature [Signature]

Audiitorbüroo RKT

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2013          | 2012          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Muud ärikulud                               | -2 730        | -1 532        |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-2 730</b> | <b>-1 532</b> |         |
| Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt | 65 372        | 0             | 11      |
| Intressikulud                               | -120 219      | -158 794      | 12      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 122 397       | 179 846       | 13      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>64 820</b> | <b>19 520</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>64 820</b> | <b>19 520</b> |         |

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks  
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 04.06.2015

Allkiri/Signature [Signature]

Audiitorbüroo RKT

[Signature]

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2013              | 2012              | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                |                   |                   |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | -2 730            | -1 532            |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -57 397           | -180 066          |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 120 887           | 2 360 378         |         |
| Laekunud intressid                                    | 122 397           | 180 066           | 13      |
| Makstud intressid                                     | -120 730          | -159 016          | 12      |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>62 427</b>     | <b>2 199 830</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                      |                   |                   |         |
| Tasutud sidusettevõtjate soetamisel                   | 0                 | -1 385 000        | 4       |
| Antud laenud                                          | -132 500          | -1 540 000        |         |
| Antud laenude tagasimaksed                            | 390 000           | 185 070           |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>257 500</b>    | <b>-2 739 930</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                     |                   |                   |         |
| Saadud laenud                                         | 85 000            | 1 240 000         | 7       |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | -1 100 000        | 0                 | 7       |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-1 015 000</b> | <b>1 240 000</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-695 073</b>   | <b>699 900</b>    |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 699 999           | 99                | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-695 073</b>   | <b>699 900</b>    |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 4 926             | 699 999           | 2       |

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks  
 Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 04.06.2015

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                | Omakapitali<br>nimiväärtus | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) | Kokku   |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
| 31.12.2011                     | 2 684                      | 0                            | 300 735                     | 303 419 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                          | 0                            | 19 462                      | 19 462  |
| 31.12.2012                     | 2 684                      | 0                            | 320 197                     | 322 881 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                          | 0                            | 64 820                      | 64 820  |
| Muutused reserves              | 0                          | 268                          | -268                        | 0       |
| 31.12.2013                     | 2 684                      | 268                          | 384 749                     | 387 701 |

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks  
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date ..... 07.06.2015

Allkiri/Signature .....

Audiitorbüroo RKT

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Okey Holders OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.  
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasutusel on kasumiaruande skeem nr 1.

#### Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil, kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind või soetusmaksumus kui osaluse väärtus on 20 % ja alla selle. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse.

#### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiateks loetakse ettevõtte, mille üle Ettevõtte on kontroll, tütar- ja sidusettevõtte loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Edasi kajastatakse tütar- ja sidusettevõtteid kapitali osaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust.

Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks  
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 04.06.2015

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

Muid nõudeid tütar ja sidusettevõtete vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande

kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. 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.

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 Raha

(eurodes)

|                      | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|----------------------|------------|------------|
| Arvelduskonto pangas | 4 926      | 699 999    |
| Kokku raha           | 4 926      | 699 999    |

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks  
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 04.06.2015

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2013       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|-----------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                   |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Muud nõuded                       | 2 977 865        | 114 460                          | 2 863 405           | 0           |         |
| Laenu nõuded                      | 2 662 405        | 0                                | 2 662 405           | 0           | 6       |
| Intressinõuded                    | 315 442          | 114 442                          | 201 000             | 0           | 6       |
| Viitlaekumised                    | 18               | 18                               | 0                   | 0           | 6       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>2 977 865</b> | <b>114 460</b>                   | <b>2 863 405</b>    | <b>0</b>    |         |

|                                   | 31.12.2012       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|-----------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                   |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Muud nõuded                       | 3 275 968        | 258 063                          | 3 017 905           | 0           |         |
| Laenu nõuded                      | 3 017 905        | 0                                | 3 017 905           | 0           | 6       |
| Intressinõuded                    | 258 045          | 258 045                          | 0                   | 0           | 6       |
| Viitlaekumised                    | 18               | 18                               | 0                   | 0           | 6       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>3 275 968</b> | <b>258 063</b>                   | <b>3 017 905</b>    | <b>0</b>    |         |

### Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013 |                          |            |                           |                  |            |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|---------------------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                  | Sidusettevõtja nimetus   | Asukohamaa | Põhilegevusala            | Osaluse määr (%) |            |
|                                                              |                          |            |                           | 31.12.2012       | 31.12.2013 |
| 12024394                                                     | Narva mnt Invest OÜ      | Eesti      | Kinnisvaraainvesteeringud | 32,48            | 32,48      |
| 12112661                                                     | Premium Asset Holding OÜ | Eesti      | Kinnisvaraainvesteeringud | 32,47            | 32,47      |
| 12148593                                                     | Academy Holding OÜ       | Eesti      | Kinnisvaraainvesteeringud | 30               | 30         |
| 12066886                                                     | Niine 11 OÜ              | Eesti      | Kinnisvaraainvesteeringud | 20               | 20         |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon |                  |               |                 |                                        |                 |                  |
|----------------------------------------------------------|------------------|---------------|-----------------|----------------------------------------|-----------------|------------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                   | 31.12.2012       | Omandamine    | Müük            | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | Muud muutused   | 31.12.2013       |
| Narva mnt Invest OÜ                                      | 1 149 294        | 0             | 0               | 135 289                                | 0               | 1 284 583        |
| Premium Asset Holding OÜ                                 | 349 291          | 0             | 0               | -102 664                               | 0               | 246 627          |
| Academy Holding OÜ                                       | 225 000          | 0             | 0               | 32 746                                 | 0               | 257 746          |
| Niine 11 OÜ                                              | 4 000            | 0             | 0               | 0                                      | 0               | 4 000            |
| Pan-Estonian OÜ                                          | 1 090 000        | 98 000        | -594 000        | 0                                      | -594 000        | 0                |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>2 817 585</b> | <b>98 000</b> | <b>-594 000</b> | <b>65 371</b>                          | <b>-594 000</b> | <b>1 792 956</b> |

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks  
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date

04.06.2015

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

Pan-Estonian OÜ klassifitseeriti ümber finantsinvesteeringuks, seondult 10% osaluse võõrandamisega 2013. majandusaastal.

2012. majandusaastal omandati täiendavaid osalusi:

Narva mnt Invest OÜ 240 000 €

Premium Asset Holding OÜ 55 000 €

Pan-Estonian OÜ 1 090 000 €

## Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                           | Aksiad ja osad | Kokku   |
|-------------------------------------------|----------------|---------|
| 31.12.2011                                | 119 700        | 119 700 |
| 31.12.2012                                | 119 700        | 119 700 |
| Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses | 119 700        | 119 700 |
|                                           | Aksiad ja osad | Kokku   |
| 31.12.2012                                | 119 700        | 119 700 |
| Muud                                      | 594 000        | 594 000 |
| 31.12.2013                                | 713 700        | 713 700 |
| Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses | 713 700        | 713 700 |

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on seisuga 31.12.2013 kajastatud:

10% osalus Premier Investments OÜ-s (sama 31.12.2012)

10% osalus Pan-Estonian OÜ-s (31.12.2012 osalus 20 %)

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks  
Initialled for identification purposes only  
Kuupäev/Date 04.06.2015  
Allkiri/Signature  
Audiitorbüroo RKT

## Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

|                                   | 31.12.2013 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|-----------------------------------|------------|----------------------------------|------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                   |            | 12 kuu<br>jooksul                | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Laenu nõuded                      | 2 662 405  | 0                                | 2 662 405              | 0           | -            | -           | -           |         |
| Narva mnt<br>Invest OÜ            | 169 225    | 0                                | 169 225                | 0           | 5%           | EUR         | tähtajatu   | 14      |
| Niine 11<br>OÜ                    | 760 000    | 0                                | 760 000                | 0           | 5%           | EUR         | 31.12.2016  | 14      |
| Premium<br>Asset<br>Holding<br>OÜ | 272 480    | 0                                | 272 480                | 0           | 5%           | EUR         | tähtajatu   | 14      |
| Premier<br>Investments<br>OÜ      | 118 700    | 0                                | 118 700                | 0           | 5%           | EUR         | tähtajatu   | 14      |
| Pan-Estonian<br>OÜ                | 1 012 000  | 0                                | 1 012 000              | 0           | 11%          | EUR         | tähtajatu   | 14      |
| Academy<br>Holding<br>OÜ          | 330 000    | 0                                | 330 000                | 0           | 5%           | EUR         | 31.12.2016  | 14      |
| Intressinõuded                    | 315 442    | 114 442                          | 201 000                | 0           | -            | -           | -           | 14      |
| Viitlaekumised                    | 18         | 18                               | 0                      | 0           | -            | -           | -           |         |
| Kokku<br>muud<br>nõuded           | 2 977 865  | 114 460                          | 2 863 405              | 0           |              |             |             |         |

|                                | 31.12.2012 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------|------------|----------------------------------|------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                |            | 12 kuu<br>jooksul                | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Laenu nõuded                   | 3 017 905  | 0                                | 3 017 905              | 0           | -            | -           | -           |         |
| Narva mnt<br>Invest OÜ         | 559 225    | 0                                | 559 225                | 0           | 5%           | EUR         | tähtajatu   | 14      |
| Niine 11<br>OÜ                 | 760 000    | 0                                | 760 000                | 0           | 5%           | EUR         | 31.12.2016  | 14      |
| Premium<br>Asset<br>holding OÜ | 239 980    | 0                                | 239 980                | 0           | 5%           | EUR         | 31.12.2016  | 14      |
| Premier<br>Investments<br>OÜ   | 18 700     | 0                                | 18 700                 | 0           | 5%           | EUR         | tähtajatu   | 14      |
| Pan-Estonian<br>OÜ             | 1 110 000  | 0                                | 1 110 000              | 0           | 11%          | EUR         | tähtajatu   | 14      |
| Academy<br>Holding<br>OÜ       | 330 000    |                                  | 330 000                | 0           | 5%           | EUR         | 31.12.2016  | 14      |
| Intressinõuded                 | 258 045    | 258 045                          | 0                      | 0           | -            | EUR         | -           | 14      |
| Viitlaekumised                 | 18         | 18                               | 0                      | 0           | -            | EUR         | -           |         |
| Kokku<br>muud<br>nõuded        | 3 275 968  | 258 063                          | 3 017 905              | 0           |              |             |             |         |

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks  
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date

04.06.2015

Altkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

Laenud on antud seotud osapooltele tähtajatult tingimusega, et neid 2014.a jooksul tagasi ei küsita.

## Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

|                           | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|---------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                           |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud       |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| OK SA                     | 4 212 784  | 0                                 | 4 212 784           | 0           | 2,5%         | EUR         | tähtajatu   | 14      |
| RAF OÜ                    | 520 667    | 0                                 | 520 667             | 0           | 3%           | EUR         | tähtajatu   | 14      |
| Pikaajalised laenud kokku | 4 733 451  | 0                                 | 4 733 451           | 0           |              |             |             |         |
| Laenukohustused kokku     | 4 733 451  | 0                                 | 4 733 451           | 0           |              |             |             |         |

|                           | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|---------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                           |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud       |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| OK S.A                    | 4 127 784  | 0                                 | 4 127 784           | 0           | 5%           | EUR         | tähtajatu   | 14      |
| Pikaajalised laenud kokku | 4 127 784  | 0                                 | 4 127 784           | 0           |              |             |             |         |
| Laenukohustused kokku     | 4 127 784  | 0                                 | 4 127 784           | 0           |              |             |             |         |

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks  
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 04.06.2015

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                           | 31.12.2013 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|---------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                           |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele         | 717        | 717                              | 0                   | 0           |         |
| Muud võlad                | 367 578    | 367 578                          | 0                   | 0           |         |
| Intressivõlad             | 366 587    | 366 587                          | 0                   | 0           | 14      |
| Muud viitvõlad            | 991        | 991                              | 0                   | 0           |         |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 368 295    | 368 295                          | 0                   | 0           |         |

|                           | 31.12.2012 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|---------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                           |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele         | 985        | 985                              | 0                   | 0           |         |
| Muud võlad                | 2 461 802  | 2 461 602                        | 0                   | 0           |         |
| Intressivõlad             | 261 035    | 261 035                          | 0                   | 0           | 14      |
| Muud viitvõlad            | 2 200 567  | 2 200 567                        | 0                   | 0           |         |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 2 462 587  | 2 462 587                        | 0                   | 0           |         |

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 684      | 2 684      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

Okey Holders OÜ omanik on:

Okey S.A (Prantsusmaa) - 2 684 eurot

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 on 384 749 (31.12.2012 320 197) eurot. Bilansipäva seisuga on omalikel võimalik netodividendidena välja maksta 303 952 (31.12.2012 252 956) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt, seega 80 797 (31.12.2012 67 241) eurot.

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid, kõik vajalikud teenused ostetakse sisse.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks  
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date ..... 04.06.2015

Allkiri/Signature .....

Audiitorbüroo RKT

## Lisa 11 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

|                                                               | 2013     | 2012 |
|---------------------------------------------------------------|----------|------|
| Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 65 372   | 0    |
| Finantstulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt           | 168 036  | 0    |
| Finantskulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt           | -102 664 | 0    |
| Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt             | 65 372   | 0    |

## Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

|                         | 2013     | 2012     | Lisa nr |
|-------------------------|----------|----------|---------|
| Intressikulu laenuidelt | -120 219 | -158 794 | 14      |
| Kokku intressikulud     | -120 219 | -158 794 |         |

## Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                   | 2013    | 2012    | Lisa nr |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|
| Intressitulu laenuidelt           | 122 397 | 179 846 | 14      |
| Kokku muud finantstulud ja -kulud | 122 397 | 179 846 |         |

## Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |             |
|--------------------------------------------------------------|-------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | OK SA       |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Prantsusmaa |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2013 |            | 31.12.2012 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 0          | 4 577 080  | 0          | 4 388 597  |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 1 732 705  | 0          | 3 255 081  | 0          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 250 298  | 522 959    | 20 869     | 2 200 000  |

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks  
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 04.06.2015

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



| 2013                                                                                                                             | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 0            | 0                          | 85 000        | 0                           |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 32 500       | 390 000                    | 0             | 0                           |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 100 000      | 98 000                     | 0             | 0                           |
| 2012                                                                                                                             | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 0            | 0                          | 1 240 000     | 0                           |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 1 540 000    | 185 070                    | 0             | 0                           |

Okey S.A., Prantsusmaa, emaeettevõtte  
 2013 Arvestati intressi 103 771 EUR  
 2012 Arvestati intressi 159 016 EUR

Sidusettevõtete laenudelt:  
 2013 Arvestati intressi 6 325 EUR  
 2012 Arvestati intressi 176 652 EUR

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjate laenudelt:  
 2013 Arvestati intressi 116 072 EUR  
 2012 Arvestati intressi 112 EUR

## Lisa 15 Negatiivne käibekapital

Seisuga 31.12.2013 ületavad lühiajalised kohustused käibevara 248 909 eurot. Antud asjaolu ettevõtte majandustegevusele mõju ei avalda, sest laenuandjaks on ettevõtte osanik, kelle intressivõlad on kajastatud lühiajaliste kohustustena. Likviidsuse tagamiseks annab emaeettevõtte vajadusel täiendavalt laenu.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks  
 Initialled for identification purposes only

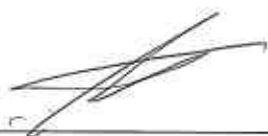
Kuupäev/Date ..... 04.06.2015

Allkiri/Signature .....

Audiitorbüroo RKT

## JUHTKONNA ALLKIRJA LEHT

Alljärgnevalt kinnitab Okey Holders OÜ (edaspidi nimetatud Äriühing), registrikoodiga 12010245, asukoha aadressiga Tartu mnt 14, Tallinn, 10117, juhatuse liige Roberto De Silvestri äriühingu 2013.a majandusaasta aruande.



Roberto De Silvestri  
Okey Holders OÜ juhatuse liige

Kinnitatud: 14.05.2015

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks  
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 04.06.2015

Allkiri/Signature [Signature]

Audiitorbüroo RKT

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

**Okey Holders OÜ osanikele**

Oleme auditeerinud **Okey Holders OÜ** raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

**Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande osas**

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada peetusest 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 arvnäitajate 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 arvestuspoliitikate 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 märkusega auditiarvamusele.

**Märkusega arvamuse alus**

**Okey Holders OÜ** on 2013. a. kasumiaruandes kajastanud kapitaliosaluse kasum sidusettevõtjatelt summas 65 tuh. eurot. Raamatupidamise aastaaruande algsaldodes on sidusettevõtjad kajastatud soetusmaksumuses. Võttes arvesse nimetatud asjaolu, peaks meie hinnangul 2013. aasta kapitaliosaluse kasum sidusettevõtjatelt olema 177 tuh. eurot ja aruandeaasta kasum 177 tuh. eurot. Raamatupidamise aastaaruande algsaldodes seisuga 31. detsember 2012 peaksid investeringud sidusettevõttesse olema kajastatud summas 1627 tuh. eurot ja 2012. a. kapitaliosaluse kahjum 499 tuh. eurot.

**Okey Holders OÜ** raamatupidamise aastaaruande algbilansis seisuga 31. detsember 2012 ja 2012. aasta kasumiaruandes on muud lühiajalised nõuded ja intressitulu kajastatud ekslikult 73 tuh. eurot suuremana ja 2013. a. kasumiaruandes intressitulu 73 tuh. euro võrra väiksemana. Võttes arvesse nimetatud asjaolu, peaks raamatupidamise aastaaruandes 2013. aasta kasum olema kajastatud 73 tuh. eurot võrra suurem ja 2012. aasta kasum sama summa võrra väiksem.

**Märkusega arvamus**

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt **Okey Holders OÜ** finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Roland Kaurov

Vandeauditiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu 51003

04. juuni 2015

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2013     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 319 929        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 64 820         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>384 749</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 384 749        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>384 749</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                              | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse | 64301      | 0               |             | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| OK SA          |                                     | Prantsusmaa       | 2684 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu            |
|-----------------|-----------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5013356    |
| E-posti aadress | info@colonna.ee |