

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AT Rally Invest OÜ

registrikood: 12447462

tänava/talu nimi, Liivalaia tn 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10118

e-posti aadress: tallinn@redbaltic.com

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Intressikulud	18
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

AT Rally Invest OÜ asutati 02.04.2013 aastal. Osaühingu põhitegevuseks on investeerimine erinevatesse projektidesse.

2013. aastal soetati osalus OÜ-s Mudaravila Investeeringud.

2014. aastal ettevõtteel töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu	1 861 111	0
Puhaskasum	405 383	-148 021
Puhasrentaablus	21,78	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,57	5,63
ROE	3,36	-0,01
ROA	39,57	-23,81

$\text{Puhasrentaablus \%} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

$\text{ROE} = (\text{puhaskasum} / \text{varad}) \times 100$

$\text{ROA} = (\text{puhaskasum} / \text{omakapital}) \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	387 372	3 620 246	2
Nõuded ja ettemaksed	381 729	229 127	3
Varud	369 453	445 058	5
Kokku käibevara	1 138 554	4 294 431	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	185	
Kinnisvarainvesteeringud	10 038 799	5 592 868	8
Materiaalne põhivara	848 043	0	9
Immateriaalne põhivara	38 602	0	10
Kokku põhivara	10 925 444	5 593 053	
Kokku varad	12 063 998	9 887 484	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	196 108	107 865	11
Võlad ja ettemaksed	525 504	654 159	12
Kokku lühiajalised kohustused	721 612	762 024	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 296 744	8 500 000	11
Võlad ja ettemaksed	21 262	3 841	12
Kokku pikaajalised kohustused	10 318 006	8 503 841	
Kokku kohustused	11 039 618	9 265 865	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-148 021	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	405 383	-148 021	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	259 862	-145 521	
Vähemusosalus	764 518	767 140	
Kokku omakapital	1 024 380	621 619	
Kokku kohustused ja omakapital	12 063 998	9 887 484	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	02.04.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	1 861 111	0	15
Muud äritulud	4 267	15 978	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-430 334	0	16
Mitmesugused tegevuskulud	-187 882	-195 382	17
Tööjõukulud	-677 054	0	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-89 143	0	
Muud ärikulud	-9	-10 110	
Kokku ärikasum (-kahjum)	480 956	-189 514	
Intressikulud	-92 759	-62 904	19
Muud finantstulud ja -kulud	14 564	4 321	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	402 761	-248 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	402 761	-248 097	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	405 383	-148 021	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-2 622	-100 076	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	02.04.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	480 956	-189 514	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	89 143	0	
Muud korrigeerimised	185	0	
Kokku korrigeerimised	89 328	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	495 231	-124 110	
Varude muutus	-383 407	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-202 758	521 413	
Makstud intressid	-14 578	-12 499	
Kokku rahavood äritegevusest	464 772	195 290	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-948 491	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-4 445 931	-3 001 188	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-185	
Antud laenud	-274 500	-49 388	
Antud laenude tagasimaksed	76 340	0	
Laekunud intressid	9 949	3 634	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 582 633	-3 047 127	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 000 000	8 107 865	
Saadud laenude tagasimaksed	-9 115 013	-1 638 289	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 884 987	6 472 076	
Kokku rahavood	-3 232 874	3 620 239	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 620 246	7	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 232 874	3 620 239	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	387 372	3 620 246	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	2 500	-148 021	767 140	621 619
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	-148 021	767 140	621 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)		405 383	-2 622	402 761
31.12.2014	2 500	257 362	764 518	1 024 380

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AT Rally Invest OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kanpol as kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2014 aastast esitab AT Rally Invest OÜ konsolideeritud aastaaruande, kuna omab 50 % Mudaravila Investeeringud OÜ osadest. Konsolideerimisgruppi kuuluvad AT Rally Invest OÜ, Mudaravila Investeeringud OÜ ja Supeluse Hotell OÜ.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), raha teel, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevust ja finantspoliitikat. Tütarettevõtja soetamist kajastatakse otsemeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud otsemeetodil). Vastavalt otsemeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, materjalid või tarvikud, mida kasutatakse teenuste osutamisel. Varude all kajastatakse ka müügiks hoitavaid seadmeid, kinnisvara ja teenuseid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Kaubad, materjal ja teenused"

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale soetamisega kaasnevaid ja mittetagastatavaid makse ja transpordikulusid.

Varud on bilansis arvel kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil. Kaalutud keskmine arvutatakse ringi iga uue partii saabumise järel.

Iga aruandeperioodi lõpul vaadatakse varud kriitiliselt üle, viiakse läbi varude füüsiline inventuur.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 1,5% - 10 6 - 67 aastat

Masinad ja seadmed 20 - 40 % 2 - 5 aastat

Transpordivahendid 20 - 33 % 3 - 5 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 15 - 40 % 2 - 7 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusse saabumise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või vara ümberklassifitseerimiseni müügiotol põhivaraks.

Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, tuleb amortisatsiooniperioodi muuta.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohuslase omakapitali. Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt s.o. hetkel, mil leiab sisuliselt aset majandustehingu mõju ettevõtte netovarale.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekkimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis ei osale majandusliku kasu tekkimisel, kajastatakse kuluna tekkimise perioodil.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2014. aastal kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõjuteise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

*emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

*tütar- ja sidusettevõtted;

*teise samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

*tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalis avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha kassas	7 561	0
Raha pangakontodel	379 811	3 620 246
Kokku raha	387 372	3 620 246

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	84 032	84 032
Ostjatelt laekumata arved	84 380	84 380
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-348	-348
Nõuded seotud osapoolte vastu	257 884	257 884
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 040	35 040
Ettemaksed	4 773	4 773
Muud makstud ettemaksed	4 773	4 773
Kokku nõuded ja ettemaksed	381 729	381 729
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	687	687
Ostjatelt laekumata arved	687	687
Nõuded seotud osapoolte vastu	49 388	49 388
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	179 052	179 052
Kokku nõuded ja ettemaksed	229 127	229 127

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	84 380	687
Kaardimaksed	12 747	0
Ostjatelt laekumata summad	71 633	687
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-348	0
Kokku nõuded ostjate vastu	84 032	687
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-348	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-348	0

Ostjate laekumata arved sisaldavad intressinõudeid seotud osapooltele summas 4615 eurot.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	363 941	0
Müügiks ostetud kaubad	48 941	0
Materjalid	34 259	0
Väikevahendid	280 741	0
Ettemaksed varude eest	5 512	445 058
Ettemaksed varude eest	5 512	445 058
Kokku varud	369 453	445 058
	2014	02.04.2013 - 31.12.2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 136	0

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	35 040	50 064	179 052	0
Üksikisiku tulumaks	0	12 378	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	5	0	167
Sotsiaalmaks	0	23 579	0	262
Kohustuslik kogumispension	0	1 382	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	2 004	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 040	89 412	179 052	429

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12457242	Supeluse Hotell OÜ	Eesti	EMTAK 5510	100	100
11495105	Mudaravila Investeeringud OÜ	Eesti	EMTAK 68201	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Supeluse Hotell OÜ	2 666	4 482	7 148
Mudaravila Investeeringud OÜ	492 842	149 053	641 895
Kokku	495 508	153 535	649 043

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 320 287	3 272 581	5 592 868
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	2 320 287	3 272 581	5 592 868
Ostud ja parendused	0	4 445 931	4 445 931
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 320 287	7 718 512	10 038 799
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	2 320 287	7 718 512	10 038 799

	2014	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	368 443	

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud hoonestusõigus, mis on seatud kinnistule asukohaga Ranna pst. 1 Pärnu linnas. Kinnistul asub ajalooline mudaravila hoone. Hoonestusõiguse tähtaeg on 50 aastat. Hoonestusõiguse lepingu kohaselt on Mudaravila Investeeringud OÜ-l kohustus rajada kinnistule kuurortravi ja/või spa puhkuse-ja lõõgastuskompleks. 2014.a. juuni kuus valmis kinnistule spaahotell "Hedon".

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Kapitaliseeritud laenukulutused	24 614	267 705	267 705	656 222	948 541
Amortisatsioonikulu	-1 792	-18 118	-18 118	-66 634	-86 544
Ümberklassifitseerimised	0	-2 501	-2 501	-11 453	-13 954
Muud ümberklassifitseerimised		-2 501	-2 501	-11 453	-13 954
31.12.2014					
Soetusmaksumus	24 614	265 204	265 204	644 769	934 587
Akumuleeritud kulum	-1 792	-18 118	-18 118	-66 634	-86 544
Jääkmaksumus	22 822	247 086	247 086	578 135	848 043

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	36 557	4 410	40 967
Amortisatsioonikulu	-2 009	-356	-2 365
31.12.2014			
Soetusmaksumus	36 557	4 410	40 967
Akumuleeritud kulum	-2 009	-356	-2 365
Jääkmaksumus	34 548	4 054	38 602

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud laenud	60 267	60 267			10	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	60 267	60 267					
Pikaajalised laenud							
Investeeringulaen Ashburg Ventures Corp.	9 500 000	0	0	9 500 000	1	EUR	2034
Investeeringulaen Swedbank	932 585	135 841	796 744		2,683	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	10 432 585	135 841	796 744	9 500 000			
Laenukohustused kokku	10 492 852	196 108	796 744	9 500 000			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud laenud	107 865	107 865			10	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	107 865	107 865					
Pikaajalised laenud							
Ashburg Ventures Corp.	8 500 000	0	0	8 500 000	1	EUR	2034
Pikaajalised laenud kokku	8 500 000	0	0	8 500 000			
Laenukohustused kokku	8 607 865	107 865	0	8 500 000			

Swedbankist saadud investeeringulaenu tagatiseks on hoonestusõigusele Ranna pst. 1 Pärnu linnas seatud hüpoteek summas 1 300 000 eurot. 2015. aasta aprillis refinantseeriti Supeluse Hotell OÜ laen emattevõtte Mudaravila Investeeringud OÜ poolt ja selle raames suurendati hoonestusõiguse hüpoteeki summale 4 810 000 eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	180 929	180 929	
Võlad töövõtjatele	126 872	126 872	
Maksuvõlad	89 412	89 412	
Muud võlad	136 209	128 291	7 918
Intressivõlad	135 789	127 871	7 918
Muud viitvõlad	420	420	
Saadud ettemaksed	13 344		13 344
Muud saadud ettemaksed	13 344		13 344
Kokku võlad ja ettemaksed	546 766	525 504	21 262

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	599 961	599 961	
Maksuvõlad	429	429	
Muud võlad	57 610	53 769	3 841
Intressivõlad	57 610	53 769	3 841
Kokku võlad ja ettemaksed	658 000	654 159	3 841

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	70 562	0
Puhkusetasude kohustus	32 545	0
Muud võlad töövõtjatele	23 765	0
Kokku võlad töövõtjatele	126 872	0

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	02.04.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 861 111	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 861 111	0
Kokku müügitulu	1 861 111	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus hommikusöögiga	964 776	0
Restoran jm toitlustus	574 597	0
Spaa teenused	225 084	0
Muu müügitulu	96 654	0
Kokku müügitulu	1 861 111	0

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	02.04.2013 - 31.12.2013
Tooraine ja materjal	1 136	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	230 196	0
Energia	91 569	0
Elektrienergia	49 634	0
Soojusenergia	41 935	0
Materjalikulu ja teenused	93 433	0
Muud	14 000	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	430 334	0

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	02.04.2013 - 31.12.2013
Üür ja rent	3 665	0
Energia	265	277
Elektrienergia	55	277
Kütus	210	0
Mitmesugused bürookulud	9 245	0
Lähetuskulud	2 958	0
Koolituskulud	10 002	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 491	2 491
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	348	0
Audiitori kulud	3 533	800
Juriidilise teenuse kulud	1 668	29 169
Muud	153 707	162 645
Kokku mitmesugused tegevuskulud	187 882	195 382

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	02.04.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	505 455	0
Sotsiaalmaksud	171 599	0
Kokku tööjõukulud	677 054	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	86	0

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2014	02.04.2013 - 31.12.2013
Intressikulu laenudelt	92 759	62 904
Kokku intressikulud	92 759	62 904

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	02.04.2013 - 31.12.2013
Intressitulu laenudelt	14 564	4 321
Kokku muud finantstulud ja -kulud	14 564	4 321

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102 851	194 128	50 076	78 298
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 000			165 493

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 739	4 012				
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			124 500	76 340	21 465	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 999	746	150 000			
02.04.2013 - 31.12.2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	187 764	688	162 044	112 634	235 235	289 601

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	02.04.2013 - 31.12.2013

Arvestatud tasu	38 955	0
-----------------	--------	---

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	124 205	3 435 781
Nõuded ja ettemaksed	194 825	81 648
Kokku käibevara	319 030	3 517 429
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	641 895	492 842
Nõuded ja ettemaksed	9 044 152	4 669 715
Kokku põhivara	9 686 047	5 162 557
Kokku varad	10 005 077	8 679 986
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	122 592	51 208
Kokku lühiajalised kohustused	122 592	51 208
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	9 500 000	8 500 000
Kokku pikaajalised kohustused	9 500 000	8 500 000
Kokku kohustused	9 622 592	8 551 208
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 278	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	253 707	126 278
Kokku omakapital	382 485	128 778
Kokku kohustused ja omakapital	10 005 077	8 679 986

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	02.04.2013 - 31.12.2013
Mitmesugused tegevuskulud	-1 477	-78
Kokku äriksam (-kahjum)	-1 477	-78
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjalt	149 053	-7 158
Intressikulud	-71 383	-51 208
Muud finantstulud ja -kulud	177 514	184 722
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	253 707	126 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	253 707	126 278

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	02.04.2013 - 31.12.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 477	-78
Kokku rahavood äritegevusest	-1 477	-78
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-4 570 000	-3 170 000
Antud laenude tagasimaksed	21 465	0
Laekunud intressid	238 436	3 359
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 310 099	-3 166 641
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 000 000	6 600 000
Saadud laenude tagasimaksed	-9 000 000	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 000 000	6 602 500
Kokku rahavood	-3 311 576	3 435 781
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 435 781	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 311 576	3 435 781
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	124 205	3 435 781

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.04.2013	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		126 278	126 278
31.12.2013	2 500	126 278	128 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)		253 707	253 707
31.12.2014	2 500	379 985	382 485

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

AT Rally Invest OÜ (registrikood: 12447462) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KANGUR	Juhatuse liige	30.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AT Rally Invest OÜ osanikele,

Oleme auditeerinud AT Rally Invest OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AT Rally Invest OÜ konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Arvo Lepik

Vandeaudiitori number 280

HLB Expertus KLF OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 241

Narva mnt. 7A Tallinn 10117

30.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

AT Rally Invest OÜ (registrikood: 12447462) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-148 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	405 383
Kokku	257 362

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oleksii Tamrazov	23.01.1975	Ukraina	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tallinn@redbaltic.com