

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärlnimi: Rataskaevu Holding OÜ

registrikood: 12293272

tänava/talu nimi, Tartu mnt 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10117

telefon: +372 6418698

e-posti aadress: info@colonna.ee



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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Negatiivne käibekapital	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Rataskaevu Holding OÜ (edaspidi ka Ettevõte) peamiseks tegevusalaks on kinnisvara üürile andmine.

Ettevõtte omab elu- ja äriruume Tallinnas, Rataskaevu tn. 2.

Aruandeaastal Ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele 2014. aastal tasu ei arvestatud ega ei makstud.

Olulisemad suhtarvud ja näitajad	2014	2013
Müügitulu	162 264	153 915
Puhaskasum	70 852	88 354
Käibevara	47 355	58 445
Varad kokku	2 947 355	2 908 445
Lühiajalised kohustused	1 637 958	90 604
Omakapital kokku	318 054	247 202
Puhaskasumi marginaal %	43,66	57,40
Lühiajaliste kohustuste kattekordja	0,03	0,65
Maksevõime kordja	0,03	0,65
Varade tootlus %	2,42	3,09
Omakapitali tootlus %	25,07	43,52

Suhtarvude ja näitajate valemid

Puhaskasumi marginaal = Puhaskasum/Müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordja = Käibevara/Lühiajalised kohustused

Maksevõime kordja = (Käibevara-varud)/Lühiajalised kohustused

Varade tootlus % = Puhaskasum/Keskmine varade maht

Omakapitali tootlus % = Puhaskasum/Keskmine omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 998	25 448	
Nõuded ja ettemaksed	31 357	32 997	2
Kokku käibevara	47 355	58 445	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	2 900 000	2 850 000	4
Kokku põhivara	2 900 000	2 850 000	
Kokku varad	2 947 355	2 908 445	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 643 750	60 600	5
Võlad ja ettemaksed	30 208	30 004	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 673 958	90 604	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	889 262	2 522 350	5
Võlad ja ettemaksed	66 081	48 289	6
Kokku pikaajalised kohustused	955 343	2 570 639	
Kokku kohustused	2 629 301	2 661 243	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	8
Kohustuslik reservkapital	255	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	244 397	156 298	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 852	88 354	
Kokku omakapital	318 054	247 202	
Kokku kohustused ja omakapital	2 947 355	2 908 445	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/Date .. 13.10.2015 ..
 Allkiri/Signature ..
 Audiitorbüroo RKT

Kasumiaruanne
(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	162 264	153 915	9
Muud äritulud	53 511	70 000	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 859	-28 599	11
Mitmesugused tegevuskulud	-19 152	-17 126	12
Muud ärikulud	0	-17	
Kokku ärikasum (-kahjum)	156 764	178 173	
Intressikulud	-85 912	-89 819	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 852	88 354	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 852	88 354	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date 13.10.2015
Allkiri/Signature
Audiitorbüroo RKT



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	156 764	178 173	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-50 000	-70 000	10
Kokku korrigeerimised	-50 000	-70 000	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 640	-20 909	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	204	20 459	
Kokku rahavood äritegevusest	108 608	107 723	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	66 000	0	5
Saadud laenude tagasimaksed	-115 938	-60 600	5
Makstud intressid	-68 120	-45 284	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-118 058	-105 884	
Kokku rahavood	-9 450	1 839	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 448	23 609	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 450	1 839	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 998	25 448	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 13.10.2015

Allkiri/Signature [Signature]

Audiitorbüroo RKT

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2012	2 550	0	156 298	158 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	88 354	88 354
31.12.2013	2 550	0	244 652	247 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	70 852	70 852
Muutused reservides	0	255	-255	0
31.12.2014	2 550	255	315 249	318 054

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/Date 13.10.2015
 Allkiri/Signature 
 Audiitorbüroo RKT



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date 13.10.2015
Allkiri/Signature [signature]
Audiitorbüroo RKT

Üldine informatsioon

Rataskaevu Holding OÜ (edaspidi Ettevõtte) 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud finantsvarad õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande, mis hinnatakse ümber ja kajastatakse õiglasest väärtuses nagu on kirjeldatud arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on vara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt seotud tehingukulutusi. Erandiks on õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad, mille soetamisega seotud lisakulutused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Sõltuvalt finantsvara omandamise eesmärgist klassifitseeritakse finantsvara esmasel kajastamisel järgmistesse rühmadesse:

- õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatav finantsvara;
- nõuded ja ettemaksed;
- lunastustähtajani hoitav finantsvara

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt esialgsetele lepingutingimustele. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglasest väärtuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasest väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Muud ärikulud" "Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavate

kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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 õiglases väärtuses).

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Ettevõtte põhikirjale on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud kasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali võib kasutada akumulieerunud kahjumite katmiseks juhul kui selleks ei piisa vabast omakapitalist, samuti osakapitali suurendamiseks fondi emissiooni teel. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kommunaalteenuste vahendamist käsitletakse Ettevõtte ühe põhitegevusena ning üürnikele vahendatavad kommunaalteenused (s.h. elekter, küte, vesi ja muud haldamisega seotud teenused) kajastatakse kasumiaruandes müügituluna.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st. hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse tasumine.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date 13.10.2015
Allkiri/Signature
Audiitorbüroo RKT



9

Osapooli loetakse seotuks kui ühel poolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole finants- ja juhtimisotsustele. Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid:

- ema- ja tütarettevõtetega;
- teiste emaettevõtete kontserni moodustavate ettevõtetega;
- Ettevõtte tegevjuhtkonna võtmeisikutega ja nende lähisugulastega;
- ettevõtetega, milles eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	31 357	31 357	0	0
Ostjatelt laekumata arved	31 357	31 357	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 357	31 357	0	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	32 997	32 997	0	0
Ostjatelt laekumata arved	32 997	32 997	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 997	32 997	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 248	2 082
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 248	2 082

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 13.10.2015

Allkiri/Signature [Signature]

Audiitorbüroo RKT

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod		
31.12.2012		2 780 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest		70 000
31.12.2013		2 850 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest		50 000
31.12.2014		2 900 000

Alk kirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/Date 13.10.2015
 Allkiri/Signature
 Audiitorbüroo RKT

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	147 515	136 996
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-39 859	-28 599

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastab Ettevõtte elu- ja äriruume Tallinnas, Rataskaevu tn.2.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	1 643 750	1 643 750	0	0	1k Euribor +2,05%	EUR	11.2015	
Seotud osapooled	889 262	0	889 262	0	5%	EUR	12.2016	13
Pikaajalised laenud kokku	2 533 012	1 643 750	889 262	0				
Laenukohustused kokku	2 533 012	1 643 750	889 262	0				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	1 754 350	60 600	1 693 750	0	1k Euribor +2.05%	EUR	11.2015	
Seotud osapooled	828 600	0	828 600	0	5%	EUR	12.2015	13
Pikaajalised laenud kokku	2 582 950	60 600	2 522 350	0				
Laenukohustused kokku	2 582 950	60 600	2 522 350	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	2 900 000	2 850 000
Kokku	2 900 000	2 850 000

31.12.2014 ja 31.12.2013 on Ettevõtte pangalaenu tagamiseks seadnud hüpoteegi kinnistule Tallinnas, Rataskaevu tn 2. Hüpoteek on seotud summas 2 200 050 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date 13.10.2015
Allkiri/Signature
Audiitorbüroo RKT

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 556	3 556	0	0	3
Maksuvõlad	2 248	2 248	0	0	
Muud võlad	68 513	2 432	66 081	0	
Intressivõlad	68 513	2 432	66 081	0	
Saadud ettemaksed	20 395	20 395	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	20 395	20 395	0	0	
Muud võlad	1 577	1 577	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	96 289	30 208	66 081	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 591	3 591	0	0	3
Maksuvõlad	2 082	2 082	0	0	
Muud võlad	51 010	2 721	48 289	0	
Intressivõlad	51 010	2 721	48 289	0	
Saadud ettemaksed	20 395	20 395	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	20 395	20 395	0	0	
Muud võlad	1 215	1 215	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	78 293	30 004	48 289	0	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	252 199	193 275
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	63 050	51 377
Kokku tingimuslikud kohustused	315 249	244 652

Maksimaalse tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit aruandeperioodi lõpu seisuga.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	3	3

31.12.2014 ja 31.12.2013 seisuga on Ettevõtte 3 osanikku. Osakapital jaguneb osadeks nimiväärtusega 850 osa kohta.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	162 264	153 915
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	162 264	153 915
Kokku müügitulu	162 264	153 915
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara rent	147 515	136 996
Kinnisvara haldus- ja hooldusteenused	14 749	16 919
Kokku müügitulu	162 264	153 915

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	50 000	70 000
Trahvid, viivised ja hüvitised	648	0
Muud	2 863	0
Kokku muud äritulud	53 511	70 000

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 13.10.2015

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-39 859	-28 599
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 859	-28 599

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-11 066	-8 678
Riiklikud ja kohalikud maksud	-886	-886
Muud	-7 200	-7 562
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-19 152	-17 126

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	720	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	955 343	876 889

2014	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 850	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 13.10.2015

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

2013	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 571	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	66 000	5 338

31.12.2014 seisuga sisaldavad kohustused seotud osapooltele laenukohustust 889 262 eurot (31.12.2013: 828 600 eurot) ja intressivõlga 66 081 eurot (31.12.2013: 48 289 eurot).

Aruandeaasta intressikulu seotud osapooltelt saadud laenudelt moodustas 42 455 eurot (2013: 41 814 eurot).

Lisa 14 Negatiivne käibekapital

Seisuga 31.12.2014 ületavad lühiajalised kohustused käibevara 1 626 603 eurot. Antud asjaolu on tingitud pangalaenu tähtaja saabumisest 2015.a. Juhtkonna hinnangul antud asjaolu tegevusele mõju ei avalda, sest laenu tähtaega pikendatakse või pangalaenu refinantseeritakse.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/Date 13.10.2015
 Allkiri/Signature
 Audiitorbüroo RKT



JUHTKONNA ALLKIRJA LEHT

Alljärgnevaga kinnitab **Rataskaevu Holding OÜ** (edaspidi nimetatud **Äriühing**), registrikoodiga 12293272, asukoha aadressiga Tartu mnt 14, Tallinn 10117, juhatuse liige Roberto De Silvestri, Äriühingu 2014. a majandusaasta aruande.



Roberto De Silvestri
Rataskaevu Holding OÜ
Juhatus liige

13.10.2015

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date 13.10.2015
Allkiri/Signature
Audiitorbüroo RKT

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

Rataskaevu Holding OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud **Rataskaevu Holding OÜ** raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatus töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud). ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt **Rataskaevu Holding OÜ** finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Roland Kaurov
Vandeaudiitori number 389
OÜ Audiitorbüroo RKT
Audiitorettevõtja tegevusloa number 72
Kitsas 8, Tartu

13. oktoober 2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	244 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 852
Kokku	315 249
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	315 249
Kokku	315 249

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	244 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 852
Kokku	315 249

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	162264	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6418698
E-posti aadress	info@colonna.ee