

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Okey Holders OÜ

registrikood: 12010245

tänavatalu nimi, Tartu mnt 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

telefon: +372 5013356

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	11
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 5 Laenukohustused	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	14
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditiitori aruanne	17



Tegevusaruanne

Okey Holders OÜ (edaspidi ka Ettevõtte) valdusettevõtte, mis omab osalusi Eestis kinnisvara omavates äriühingutes. Ettevõtte põhitegevuseks on investeerimine arengupotentsiaaliga kinnisvaraobjekte omavatesse ettevõttesse.

Aruandeaastal tegutses Ettevõtte oma põhitegevusalal ning plaanib tegevust jätkata ka 2016. aastal.

2015. aastal Ettevõttes töötajaid ei olnud. Ettevõtte juhatusele tasusid ja muid soodustusi ei arvestatud ega ei makstud.

Olulisemad finantssuhtarvud:

	2015	2014
Puhaskasum	255 456	714 815
Varad kokku	6 178 455	5 813 195
Omakapital kokku	1 384 972	1 129 516
Varade tootlus %	4.26	12.76
Omakapitali tootlus %	20.32	65.68

Suhtarvude valemid:

Varade tootlus = Puhaskasum/Keskmine varada maht

Omakapitali tootlus = Puhaskasum/Keskmine omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	924 165	751 769	
Nõuded ja ettemaksed	154 238	170 243	2
Kokku käibevara	1 078 403	922 012	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 104 826	1 854 561	3
Finantsinvesteeringud	713 700	713 700	4
Nõuded ja ettemaksed	2 281 526	2 322 922	2
Kokku põhivara	5 100 052	4 891 183	
Kokku varad	6 178 455	5 813 195	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 013	470 895	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 013	470 895	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 212 784	4 212 784	5
Võlad ja ettemaksed	576 686	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	4 789 470	4 212 784	
Kokku kohustused	4 793 483	4 683 679	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	8
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 126 564	384 749	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 456	741 815	
Kokku omakapital	1 384 972	1 129 516	
Kokku kohustused ja omakapital	6 178 455	5 813 195	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 07.04.2016

Allkiri/Signature [Signature]

Audiitorbüroo RKT

[Signature] 4

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-22 491	-4 062	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-22 491	-4 062	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	250 265	711 540	3
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	134 464	139 657	10
Intressikulud	-106 782	-105 320	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	255 456	741 815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 456	741 815	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 07.04.2016

Allkiri/Signature [Signature]

Audiitorbüroo RKT

[Signature] 5

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-22 491	-4 062	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	630	-612	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 022	-142	
Kokku rahavood äritegevusest	-18 839	-4 816	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	64 125	596 921	11
Laekunud intressid	127 110	154 738	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	191 235	751 659	
Kokku rahavood	172 396	746 843	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	751 769	4 926	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	172 396	746 843	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	924 165	751 769	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 07.01.2016

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	268	384 749	387 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	741 815	741 815
31.12.2014	2 684	268	1 126 564	1 129 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	255 456	255 456
31.12.2015	2 684	268	1 382 020	1 384 972

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 07.04.2016

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



7

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date 07.04.2016
Allkiri/Signature [Signature]
Audiitorbüroo RKT

Üldine informatsioon

Okey Holders OÜ (edaspidi Ettevõtte) 31.12.2015 lõppenud majandusaasta 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 õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande, mis hinnatakse ümber ja kajastatakse õiglases väärtuses nagu on kirjeldatud arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud olulisematest arvestuspõhimõtetest on esitatud alljärgnevalt.

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 õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad, mille soetamisega seotud lisakulutused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Finantsvara omandamisel kajastatakse vara järgmistes rühmades:

- nõuded;
- finantsinvesteeringud

Edaspidi toimub finantsvarade arvestus kas:

- korrigeeritud soetusmaksumuseS (nõuded);
- õiglases väärtuses (finantsinvesteeringud, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav).
- soetusmaksumuse meetodil (finantsinvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta).

Seisuga 31.12.2015 olid Ettevõttel finantsvarad, mida kajastatakse nõuetena.

Nõuded kajastatakse käibevaradena, välja arvatud juhul kui nende tasumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva. Selliseid varasid kajastatakse põhivarana.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse hetkest, mil Ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või kui ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni kolmekuulisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõttel on oluline mõju, kuid mis allu tema kontrollile.

Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Sidusettevõtte soetamisel rakendatakse äriühendusega analoogilisi arvestuspõhimõtteid.

Audiitorbüroo RKT

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtte, kus Ettevõtte omab olulist mõju, kuid mitte kontrolli tegevus- ja finantspoliitika üle. Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui emaettevõtte omab 20 kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse algselt soetusmaksumuses ning edaspidi kapitaliosaluse meetodil. Investeeringud sidusettevõtetesse sisaldavad soetamisel identifitseeritud firmaväärtust. Ettevõtte osa sidusettevõtte pärast omandamiskuupäeva tekkinud kasumis või kahjumis kajastatakse Ettevõtte kasumiaruandes. Soetamisjärgselt toimunud muutustele vastavalt korrigeeritakse sidusettevõttesse tehtud investeeringu bilansilist maksumust. Kui Ettevõtte osa sidusettevõtte kahjumist on võrdne või ületab Ettevõtte investeeringu bilansilist väärtust sidusettevõttesse, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui investeerija on garanteerinud või on kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi ning bilansipäeva seisuga ilmneb, et investeeringuobjekt ei suuda oma kohustusi täita – sellisel juhul kajastab investeerija oma bilansis nii kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Omavahelistest tehingutest tulenevad realiseerumata kasumid on vastavalt Ettevõtte osalusele sidusettevõttes elimineeritud. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Sidusettevõtte finantsaruannete koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtteid on vajadusel muudetud vastavaks Ettevõtte poolt rakendatavate arvestuspõhimõtetega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemakse, mis ei ole soetatud edasimüügi eesmärgil, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad nõuete ja ettemaksete kaetava väärtuse vähenemisele alla raamatupidamisliku väärtuse. Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla raamatupidamisliku ja kaetava väärtuse vahe võrra. Kaetavaks väärtuseks loetakse finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtust, diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga.

Kui nõue, mis on alla hinnatud, siiski laekub või toimub muu sündmus, mis tühistab allahindluse, esitatakse allahindluse tühistamine kasumiaruande selle kulukirje vähendusena, kus allahindlus algul kajastati.

Nõuete ja laenu intressitulude kajastatakse koondkasumiaruandes finantstulude real.

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud nõuete ja ettemaksete väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam kahest alljärgnevast summast:

- nõudest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtus; ja
- bilansiline jääkväärtus korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud.

Allahindluste tühistamisi kajastatakse hinnangu muutuse aruandeperioodi kasumiaruandes samal kulukirjel vastukandena.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast või juhul kui Ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud alates bilansipäevast. Ülejäänud kohustused kajastatakse pikaajalistena.

Laenukohustusi, mille tasumise kohustus on 12 kuu jooksul alates aruandepäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandepäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus aruandepäeval tagasi kutsuda laenulepingu rikkumise tõttu.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse kui kohustus on tasutud, tühistatud või tasumise tähtaeg on aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast või juhul kui Ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud alates bilansipäevast. Ülejäänud kohustused kajastatakse pikaajalistena.

Laenukohustusi, mille tasumise kohustus on 12 kuu jooksul alates aruandepäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandepäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus aruandepäeval tagasi kutsuda laenulepingu rikkumise tõttu.



Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse kui kohustus on tasutud, tühistatud või tasumise tähtaeg on aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele 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 akumulatsioonid kahjumite katmiseks juhul kui selleks ei piisa vabast omakapitalist, samuti osakapitali suurendamiseks fondiemissiooni teel. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse tehingutest saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Müügitulu kajastatakse vaid saadava majandusliku kasu tõenäolises ulatuses ning usaldusväärselt mõõdetavas määras.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kulud

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

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuludena kasumiaruandes samadel perioodi(de)l, mil tekivad nendega seonduvad tulud.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse bilansis kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

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

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

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/Date 07.04.2016
Allkiri/Signature
Audiitorbüroo RKT



Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	2 435 764	154 238	2 281 526	0	
Laenunõuded	2 128 400	0	2 128 400	0	11
Intressinõuded	307 364	154 238	153 126	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 435 764	154 238	2 281 526	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	2 492 552	169 630	2 322 922	0	
Laenunõuded	2 192 525	0	2 192 525	0	11
Intressinõuded	300 010	169 613	130 397	0	11
Viitlaekumised	17	17	0	0	
Ettemaksed	613	613	0	0	
Muud makstud ettemaksed	613	613	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 493 165	170 243	2 322 922	0	

Seisuga 31.12.2015 sisaldavad intressinõuded nõudeid seotud osapoolte vastu summas 307 281 eurot (vt. lisa 11).

Laenunõuded seisuga 31.12.2015 on tingimusega, et neid 2016. aastal tagasi ei küsita, alusvaluuta on EUR ja intressimäär 2.5%-11% aastas (samad tingimused kehtisid ka seisuga 31.12.2014).

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12024394	Narva mnt Invest OÜ	Eesti	Kinnisvarainvesteeringud	32.48	32.48
12112661	Premium Asset Holding OÜ	Eesti	Kinnisvarainvesteeringud	32.48	32.48
12148593	Academy Holding OÜ	Eesti	Kinnisvarainvesteeringud	30	30
12066866	Niine 11 OÜ	Eesti	Kinnisvarainvesteeringud	20	20

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/Date 07.04.2016
 Allkiri/Signature
 Audiitorbüroo RKT

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Narva mnt Invest OÜ	1 301 110	176 273	1 477 383
Premium Asset Holding OÜ	247 135	13 794	260 929
Academy Holding OÜ	271 755	25 930	297 685
Niine 11 OÜ	34 561	34 268	68 829
Kokku	1 854 561	250 265	2 104 826

2014. aastal moodustas investeringutelt sidusettevõtjatesse kapitaliosaluse meetodil kajastatud kasum 711 540 eurot, sh.

Narva mnt Invest OÜ 666 462 eurot;
 Premium Asset Holding OÜ 508 eurot;
 Academy Holding OÜ 14 009 eurot;
 Niine 11 OÜ 30 561 eurot,

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2013	713 700		713 700
31.12.2014	713 700		713 700
	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2014	713 700		713 700
31.12.2015	713 700		713 700

Seisuga 31.12.2015 ja 31.12.2014 on pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatud 10%-lised osalused ettevõtetes Premier Investments OÜ ja Pan-Estonian OÜ. Investeeringud on kajastatud soetusmaksumuses, kuna nende õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata. Aruandeperioodil ei ole investeeringute raamatupidamisväärtuses toimunud muudatusi.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/Date 07.04.2016
 Allkiri/Signature
 Audiitorbüroo RKT



Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud osapooled	4 212 784	0	4 212 784	0	2.5%	EUR	12.2017	11
Pikaajalised laenud kokku	4 212 784	0	4 212 784	0				
Laenukohustused kokku	4 212 784	0	4 212 784	0				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud osapooled	4 212 784	0	4 212 784	0	2.5%	EUR	tähtajatu	11
Pikaajalised laenud kokku	4 212 784	0	4 212 784	0				
Laenukohustused kokku	4 212 784	0	4 212 784	0				

Seisuga 31.12.2015 kinnitavad seotud osapooled, et nõuet laenu tagastamiseks 2016. aastal ei esitata.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 000	4 000	0	0	
Muud võlad	576 699	13	576 686	0	
Intressivõlad	576 686	0	576 686	0	11
Muud viitvõlad	13	13	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	580 699	4 013	576 686	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	470 895	470 895	0	0	
Intressivõlad	469 904	469 904	0	0	11
Muud viitvõlad	991	991	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	470 895	470 895	0	0	

Alkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 07.04.2016
Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

13

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 105 616	901 251
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	276 404	225 313
Kokku tingimuslikud kohustused	1 382 020	1 126 564

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	250 265	711 540	3
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	250 265	711 540	

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	134 464	139 657
Intressitulu hoiustelt	119	0
Intressitulu laenudelt	134 345	139 657
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	134 464	139 657

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Alalkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/Date 07.04.2016
 Allkiri/Signature
 Audiitorbüroo RKT

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	O.K. S.A.
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Prantsusmaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	4 789 470		4 682 688
Sidusettevõtjad	1 654 228	0	1 701 792	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	781 453	0	790 963	991

2015	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	0	64 125
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	750	0	0
2014	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	650 000	596 921

Seisuga 31.12.2015 sisaldavad nõuded seotud osapoolte vastu laenukoost 2 128 400 eurot (31.12.2014: 2 192 525 eurot) ja intressinõudeid 307 281 eurot (31.12.2014: 300 010 eurot).

Seisuga 31.12.2015 sisaldavad kohustused seotud osapooltele laenukohustust 4 212 784 eurot (31.12.2014: 4 212 784 eurot) ja intressivõlga 576 686 eurot (31.12.2014: 469 904 eurot).

Aruandeperioodi intressitulu seotud osapooltele antud laenudelt moodustas 134 345 eurot (2014: 139 657 eurot).

Aruandeperioodi intressikulu seotud osapooltelt võetud laenudelt oli 106 782 eurot (2014: 105 320 eurot).

2015. aastal laekus intresse seotud osapooltelt 127 110 eurot (2014: 154 738 eurot).

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/Date 07.04.2016
 Allkiri/Signature
 Audiitorbüroo RKT

15

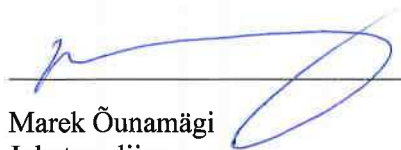
JUHTKONNA ALLKIRJALEHT

Okey Holders OÜ (edaspidi ka Äriühing), registrikood 12010245, asukoha aadress Tartu mnt 14, 10117 Tallinn, Harju maakond, juhatus kiidab heaks ja kinnitab Äriühingu 2015. aasta majandusaasta aruande.

16. märtsil 2016



Roberto De Silvestri
Juhatuses liige



Marek Öunamägi
Juhatuses liige

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/Date 07.04.2016
Allkiri/Signature
Audiitorbüroo RKT

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Okey Holders OÜ osanikele

Oleme auditeerinud **Okey Holders OÜ** raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 pettusest 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt **Okey Holders OÜ** finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 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 51003 Tartu

07. aprill 2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 126 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 456
Kokku	1 382 020
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	255 456
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 126 564
Kokku	1 382 020

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 126 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 456
Kokku	1 382 020
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 382 020
Kokku	1 382 020

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