

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Rolestone Investeeringud OÜ**registrikood: 11793541**

tänava/talu nimi, Laeva tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

telefon: +372 6303700

e-posti aadress: property@capmill.eu

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 3 Muud nõuded	11
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Intressikulud	12
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Osaühing Rolestone Investeeringud asutati 07.12.2009.

Osaühing tegeles aruandeaasta jooksul investeerimisega Eesti ettevõtetesse.

Peamised investeerimisobjektid on kommertsinnisvara sektoris tegutsevad ettevõtted.

Tegevuseks vajalikke laenuvahendeid kaasati emaettevõttelt. Aasta lõpu seisuga oli osaühingu

investeeringusportfelli maht 16,0 MEUR (2014: 15,1 MEUR). Osaühingul müügitulu puudub, peamised tulud ja

kulud on seotud laenuintressidega.

Aastal 2015 kavatseb osaühing senist tegevust jätkata.

Peamised finantssuhtarvud:	2015	2014
Omakapitali tootlus (kasum/omakapital)	30%	37,5%
Võlakordaja (kohustused/omakapital)	3,9	5,4
Lühiajaliste kohustuste katte kordaja (käibevarad/lühiajalised kohustused)	0,40	0,15

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	308	2 085	
Nõuded ja ettemaksed	1 739 879	1 892 080	3
Kokku käibevara	1 740 187	1 894 165	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 161 954	2 159 454	2
Nõuded ja ettemaksed	17 136 924	15 113 314	3
Kokku põhivara	19 298 878	17 272 768	
Kokku varad	21 039 065	19 166 933	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	8 661 784	4
Võlad ja ettemaksed	4 309 414	4 200 897	5
Kokku lühiajalised kohustused	4 309 414	12 862 681	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 055 602	3 319 118	4
Võlad ja ettemaksed	405 131	0	
Kokku pikaajalised kohustused	12 460 733	3 319 118	
Kokku kohustused	16 770 147	16 181 799	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 982 578	1 861 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 283 784	1 121 384	
Kokku omakapital	4 268 918	2 985 134	
Kokku kohustused ja omakapital	21 039 065	19 166 933	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 963	-2 765	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 963	-2 765	
Intressikulud	-1 043 055	-1 098 850	7
Muud finantstulud ja -kulud	2 329 802	2 222 999	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 283 784	1 121 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 283 784	1 121 384	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 963	-2 765	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	4 808	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-61	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 024	2 043	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	2
Antud laenud	-2 171 600	-5 376 193	9
Antud laenude tagasimaksed	1 325 747	4 278 182	9
Laekunud intressid	1 304 246	3 183 755	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	76 715	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	455 893	2 162 459	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	76 700	1 841 268	9
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	-3 668 247	9
Makstud intressid	-529 346	-342 429	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-454 646	-2 169 408	
Kokku rahavood	-1 777	-4 906	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 085	6 991	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 777	-4 906	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	308	2 085	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	1 861 194	1 863 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 121 384	1 121 384
31.12.2014	2 556	2 982 578	2 985 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 283 784	1 283 784
31.12.2015	2 556	4 266 362	4 268 918

Osaühingul oli seisuga 31.12.2015 üks osa nominaalväärtusega 2 556 EUR.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015.a moodustab 4 266 362 eurot (2014: 2 982 578). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 853 272 eurot (2014: 596 516).

Seega saab dividendidena välja maksta 3 413 090 eurot (2014: 2 386 062).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Rolestone Investeeringud (edaspidi: osaühing) on Eesti Vabariigi äriseadustiku alusel asutatud ettevõtte.

Osaühingu 31.12.2015 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Ettevõtte on otsustanud mitte koostada kontserni majandusaasta aruannet. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil.

Aruande koostamisel on kasutusel raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande vorm nr 1 ning rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadepositide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest.

Äriühendusi kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimuvad äriühendused. Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust selle soetusmaksumuses.

Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad on emaettevõtte eraldiseisvas bilansis kajastatud soetusmaksumuses. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtajani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

Intressi mittekanvad laenud või turuintressimäärast erineva intressimääraga laenud kajastatakse nõude tekkimisel laenusumma nüüdisväärtuses kasutades turul kehtivat intressimäära. Nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet amortiseeritakse maksetähtajani jäänud perioodi jooksul. Esmene ümberhindlus nüüdisväärtusesse ning edasine nõude nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud".

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hilisem kui üks aasta pärast bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid, muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus alget soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksete ning algse soetusmaksumuse ja lunastamismaksumuse vahelise kumulatiivse amortisatsiooniga. Korrigeeritud soetusmaksumuse leidmiseks kasutatakse sisemist intressimäära, mis leitakse tuleviku

rahavoogude diskonteerimisel bilansilise väärtuseni. Tehingukulude amortisatsiooni kajastatakse kasumiaruandes koos intressikuludega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

Intressi mittekanndvad laenud või turuintressimäärast erineva intressimääraga laenud kajastatakse kohustuse tekkimisel nüüdisväärtuses kasutades turul kehtivat intressimäära ning kohustuse nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet amortiseeritakse kohustuse maksmistähtjani jäänud perioodi jooksul. Esmane ümberhindlus nüüdisväärtusesse kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" ning edasine kohustuse nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real "Intressikulud".

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omanisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

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

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. jaanuarist 2015.a on maksumääraks 20/80 netoväljamaksetelt (2014:21/79). 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 juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11344406	Tamarindo OÜ	Eesti	Kommertskinnisvara arendamine	100	100
11169469	Ühiselamu OÜ	Eesti	Kommertskinnisvara arendamine	100	100
12018169	Laeva 2 OÜ	Eesti	Kommertskinnisvara arendamine	100	100
11278773	Est BKN Grupp OÜ	Eesti	Kinnisvara arendamine	100	100
11485650	Rannarootsi Ärikeskus OÜ	Eesti	Kommertskinnisvara arendamine	100	100
10731006	Fenmarc Grupp OÜ	Eesti	Kommertskinnisvara arendamine	100	100
11938583	Mai Keskus OÜ	Eesti	Kommertskinnisvara arendamine	100	100
11532125	Jõe Keskus OÜ	Eesti	Kommertskinnisvara arendamine	100	100
11360339	Ust Narva Investeeringud OÜ	Eesti	Kommertskinnisvara arendamine	90	90
12076592	Mehhatroonikum OÜ	Eesti	Kommertskinnisvara arendamine	90	90
12952421	Liivakella puhkemajad OÜ	Eesti	Kinnisvara arendamine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	31.12.2015
Tamarindo OÜ	32 500	0	32 500
Ühiselamu OÜ	32 500	0	32 500
Laeva 2 OÜ	2 556	0	2 556
Est BKN Grupp OÜ	2 569	0	2 569
Rannarootsi Ärikeskus OÜ	679 106	0	679 106
Fenmarc Grupp OÜ	89 924	0	89 924
Mai Keskus OÜ	2 742	0	2 742
Jõe Keskus OÜ	2 556	0	2 556
Ust Narva Investeeringud OÜ	2 301	0	2 301
Mehhatroonikum OÜ	1 312 700	0	1 312 700
Liivakella puhkemajad OÜ	0	2 500	2 500
Kokku	2 159 454	2 500	2 161 954

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Liivakella puhkemajad OÜ	100	24.11.2015	2 500

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	15 959 167	0	15 959 167	9
Intressinõuded	2 622 778	1 445 021	1 177 757	
Kokku muud nõuded	18 581 945	1 445 021	17 136 924	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	15 113 314	0	15 113 314	9
Intressinõuded	1 892 080	1 892 080	0	
Kokku muud nõuded	17 005 394	1 892 080	15 113 314	

Tütaretevõtetele on antud pikaajalisi laene summas 13 399 424 eurot (2014: 14 327 571). Laenud on tagatiseta, intressimääraga 10-15% aastas ning laenude tagasimakse tähtajad kuni 2021. aastani. Laenude alusvaluutaks on euro.

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	2 771 351	0	0	2 771 351	4,4%	EUR	2021
Investeeringislaen	602 467	0	0	602 467	4,4%	EUR	2021
Omaniku laen	8 681 784	0	0	8 681 784	10,2%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	12 055 602	0	0	12 055 602			
Laenukohustused kokku	12 055 602	0	0	12 055 602			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	2 714 651	0	2 714 651	0	4,4%	EUR	2016
Investeeringislaen	604 467	0	604 467	0	4,4%	EUR	2016
Omaniku laen	8 661 784	8 661 784	0	0	10,2%	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	11 980 902	8 661 784	3 319 118	0			
Laenukohustused kokku	11 980 902	8 661 784	3 319 118	0			

Laenud on tagatiseta.

Seotud osapooltega kohustuste kohta on toodud täiendav info Lisa 9.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	4 714 545	4 309 414	405 131
Intressivõlad	4 714 545	4 309 414	405 131
Kokku võlad ja ettemaksed	4 714 545	4 309 414	405 131

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	4 200 897	4 200 897	0
Intressivõlad	4 200 836	4 200 836	0
Muud viitvõlad	61	61	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 200 897	4 200 897	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Osalühingus palgalisi töötajaid ei olnud.
Juhatuse liikmetele töötasu ega juhtimistasu ei arvestatud

Lisa 7 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-1 043 055	-1 098 850
Kokku intressikulud	-1 043 055	-1 098 850

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu laenudelt	2 329 802	2 146 284
Muud	0	76 715
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 329 802	2 222 999

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rolestone Enterprises Ltd.
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Küpros

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	12 991 198	0	12 601 767
Tütarettevõtjad	16 022 202	3 778 949	16 173 493	3 576 968
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 854 601	0	831 901	0

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	20 000	0
Tütarettevõtjad	396 600	1 324 747	56 700	2 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 775 000	1 000	0	0

2014	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	4 590 450	4 278 182	1 841 268	183 400
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	998	0	0	0	0

Osaühingus palgalisi töötajaid ei olnud.

Juhatusel liikmetele töötasu ega juhtimistasu ei arvestatud.

Kohustused seisuga 31.12.2015 summas 16 770 147 eurot sisaldavad laene seotud osapooltelt summas 12 055 602 eurot ja nendelt arvestatud intresse summas 4 714 545 eurot. Intressikohustused on ära toodud lisa 5.

Nõuded seisuga 31.12.2015 summas 18 876 803 eurot sisaldavad laene seotud osapooltele summas 15 959 166 eurot ja nendelt arvestatud intresse summas 2 917 637 eurot. Intressinõuded on ära toodud lisa 3.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2016

Rolestone Investeeringud OÜ (registrikood: 11793541) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KULL	Juhatuse liige	01.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rolestone Investeeringud OÜ osanikele

Meid telliti auditeerima Rolestone Investeeringud OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete 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). Lõigus „Arvamuse avaldamisest loobumise alus“ kirjeldatud asjaolude tõttu ei olnud meil siiski võimalik hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks auditiarvamusele.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

Seisuga 31. detsember 2015 kajastab ettevõtte oma bilansis investeeringuid tütarettevõtetesse Tamarindo OÜ, Ühiselamu Projekt OÜ ja Rannarootsi Ärikeskus OÜ kogusummas 744 tuhat eurot, laenu- ja intressinõudeid nimetatud tütarettevõtete vastu summas 8,7 miljonit eurot ning nõudeid teiste ettevõtete vastu summas 2,9 miljonit eurot. Investeeringute väärtus ning nõuete laekumine sõltuvad tütarettevõtete kinnisvarainvesteeringutelt saadavatest rahavoogudest, mille osas puudub meil täna võimalus hinnata kõiki äriplaanide realiseerumisega seotud asjaolusid. Seetõttu ei ole meil võimalik hinnata antud investeeringute allahindluse vajadust seisuga 31. detsember 2015 ja nõuete laekumise tõenäosust.

Seisuga 31. detsember 2015 on ettevõtte investeerinud üheteistkümnesse tütarettevõttesse. Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud majandusaasta aruannet. Läbiviidud auditiprotseduuride käigus ei tuvastanud me asjaolusid, mis lubaksid ettevõttel esitada konsolideerimata majandusaasta aruannet lähtuvalt Raamatupidamise seaduses välja toodud eranditest ning seega peab tütarettevõtteid konsolideerima rida-realt. Sarnased asjaolud esinesid ka 31.12.2014 lõppenud majandusaastal, mistõttu esitasime 20. juulil 2015 arvamuse avaldamisest loobumise otsuse.

Arvamuse avaldamisest loobumine

Lõigus „Arvamuse avaldamisest loobumise alus“ kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks auditiarvamusele. Seega ei avalda me arvamust kaasatud Rolestone Investeeringud OÜ raamatupidamise aastaaruande kohta.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Riina Alt

Vandeaudiitori number 618

04.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Rolestone Investeeringud OÜ (registrikood: 11793541) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	04.07.2016
RIINA ALT	Vandeaudiitor	04.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 982 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 283 784
Kokku	4 266 362
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 266 362
Kokku	4 266 362

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roleston Enterprises Limited		Küpros	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6309178
E-posti aadress	property@capmill.eu