

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

ärinimi: Osühing Reio Invest

registrikood: 10729386

tänava/talu nimi, Reio

maja ja korteri number:

küla: Mändjala küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93871

telefon: +372 5048405

e-posti aadress: toivo@saarek.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Laenunõuded	9
Lisa 6 Muud nõuded	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

OÜ Reio Investi peamiseks tegevusaladeks on investeerimine omavahendite arvelt.

Käesoleval majandusaastal piirdusid investeeringud eelkõige sidusettevõtetega ja nende tegevuse finantseerimisega. Kahjum tulenes kapitaliosaluse meetodil sidusettevõtetest.

Maksustatav käive 2022-2023. aastal puudus, maksuvaba käive moodustus väljaantud laenude laekunud intressidest.

Ettevõtte asub Saare maakonnas. Seisuga 30.06.2023 koosnes ettevõtte töötajaskond ühest töötajast. Käesoleval ja 2021-2022 majandusaastal oli juhtkonnale arvestatud tasu 0 Eurot. Töötajate töötasu üldsumma antud majandusaastal koos sotsiaalmaksudega oli 16 302 (2021-2022.a. 18 752) eurot.

Järgmisel majandusaastal olulisi muudatusi tegevuses ei planeerita.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja	Arvestusmetoodika	01.07.22-30.06.23	01.07.21-30.06.22
Omakapitali rentaablus (ROE)	puhaskasum/keskmise omakapital	-6 %	-0,1 %
Koguvara puhasrentaablus (ROA)	puhaskasum/keskmise vara	-6 %	-0,1 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 443	12 710	2
Nõuded ja ettemaksed	614 818	663 927	5; 6
Kokku käibevarad	628 261	676 637	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 840 915	2 011 317	4
Kokku põhivarad	1 840 915	2 011 317	
Kokku varad	2 469 176	2 687 954	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 625	3 477	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 625	3 477	
Kokku kohustised	2 625	3 477	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 621 665	2 684 347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-157 926	-2 682	
Kokku omakapital	2 466 551	2 684 477	
Kokku kohustised ja omakapital	2 469 176	2 687 954	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-4 585	-3 122	
Tööjõukulud	-16 302	-18 753	10
Ärikasum (kahjum)	-20 887	-21 875	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-177 402	180 319	4
Intressitulud	40 363	59 877	11
Muud finantstulud ja -kulud	0	-203 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-157 926	15 321	
Tulumaks	0	-18 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-157 926	-2 682	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reio Invest 01.07.2022 – 30.06.2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Reio Invest OÜ puhul on tegemist väikeettevõttega, mistõttu ei ole kohustuslik rahavoogude aruande ja omakapitali muutuste aruande koostamine.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Esitatud aruanne on lühendatud väikeettevõtja aruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud sidusettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Maad ei amortiseerita.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 Eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed ja muu inventar	3-5 aastat

Finantskohustised

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Tulud

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Maksude kajastamisel järgib ettevõtte Eesti Vabariigis kehtivat seadusandlust.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena on kajastatud:

=>tegev ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele,

=>eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Sularaha kassas	9 014	14
Arvelduskontod	4 429	12 696
Kokku raha	13 443	12 710

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2023		30.06.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	629	0	455
Erisoodustuse tulumaks	0	55	0	55
Sotsiaalmaks	0	523	0	862
Kohustuslik kogumispension	0	26	0	23
Töötuskindlustusmaksed	0	31	0	56
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 264		1 451

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.07.2022 - 30.06.2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2022	30.06.2023
10249443	AS Saarek	Eesti	Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	24	24
12785147	AS Saarek Productions	Eesti	Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	24	24
16311742	Ösel Berry OÜ	Eesti	Reklaamiagentuurid	0	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2022	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	30.06.2023
AS Saarek	12 660	0	0	0	91	0	12 751
AS Saarek Productions	1 998 657	0	0	0	-172 687	0	1 825 970
Ösel Berry OÜ	0	7 000	0	0	-4 806	0	2 194
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 011 317	7 000	0	0	-177 402	0	1 840 915

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Ösel Berry OÜ	33	22.08.2022	7 000

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Lühiajalised laenud	611 800	611 800	2%-8%	EUR
Laenunõuded	611 800	611 800		
	30.06.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Lühiajalised laenud	660 000	660 000	5%-8%	EUR
Laenunõuded	660 000	660 000		

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul	Alusvaluuta
Intressinõuded	3 018	3 018	EUR
Kokku muud nõuded	3 018	3 018	
	30.06.2022	12 kuu jooksul	Alusvaluuta
Intressinõuded	3 927	3 927	EUR
Kokku muud nõuded	3 927	3 927	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	99	99
Võlad töövõtjatele	1 262	1 262
Maksuvõlad	1 264	1 264
Kokku võlad ja ettemaksed	2 625	2 625
	30.06.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	95	95
Võlad töövõtjatele	1 931	1 931
Maksuvõlad	1 451	1 451
Kokku võlad ja ettemaksed	3 477	3 477

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 970 991	2 145 332
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	492 748	536 333
Kokku tingimuslikud kohustised	2 463 739	2 681 665

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Palgakulu	12 184	14 016
Sotsiaalmaksud	4 118	4 737
Kokku tööjõukulud	16 302	18 753
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2023	30.06.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	203 133	403 089
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	411 685	260 838
Kokku nõuded ja ettemaksed	614 818	663 927
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	48	48
Kokku võlad ja ettemaksed	48	48

ANTUD LAENUD	30.06.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.06.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	900 000	0	500 000	400 000	59 038
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	260 000	0	260 000	838
Kokku antud laenud	900 000	260 000	500 000	660 000	59 876
ANTUD LAENUD	30.06.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.06.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	400 000	1 800	200 000	201 800	17 867
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	260 000	280 000	130 000	410 000	22 496
Kokku antud laenud	660 000	281 800	330 000	611 800	40 363
LAENUKOHUSTISED	30.06.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	0	20 000	0	0
Kokku laenukohustised	20 000	0	20 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei ole arvestatud käesoleval ega eelneval majandusaastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.01.2024

Osaühing Reio Invest (registrikood: 10729386) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALT	Juhatuse liige	12.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Reio Invest osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Reio Invest raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, 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 ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. 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. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Reio Invest finantsseisundit seisuga 30.06.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maarika Lihtsa

Vandeaudiitori number 621

Lihtsalt Teenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 289

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

12.01.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Reio Invest (registrikood: 10729386) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	12.01.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 621 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-157 926
Kokku	2 463 739
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 463 739
Kokku	2 463 739

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5048405
E-posti aadress	toivo@saarek.ee