

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

ärinimi: Osaühing Reio Invest

registrikood: 10729386

tänavatalu nimi, Tallinna 14-3
maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93813

telefon: +372 5048405

e-posti aadress: reio@tt.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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

OÜ Reio Investi peamiseks tegevusaladeks on investeerimine omavahendite arvelt.

Käesoleval majandusaastal piirdusid investeeringud eelkõige sidusettevõtetega ja nende tegevuse finantseerimisega.

Maksustatav käive 2015-2016. aastal puudus, maksuvaba käive moodustus väljaantud laenude laekunud intressidest.

Ettevõtte asub Saare maakonnas. Seisuga 30.06.2016 koosnes ettevõtte töötajaskond juhatajast ja neljast töötajast. 2014-2015 aastal oli juhtkonnale arvestatud tasu 6 600 Eurot. 2015-2016 majandusaastal oli juhtkonnale arvestatud tasu 7 200 Eurot. Töötajate töötasu üldsumma antud majandusaastal koos sotsiaalmaksudega oli 35 845 (2014-2015.a. 33 405) eurot.

Järgmisel majandusaastal olulisi muudatusi tegevuses ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 244	20 861	2
Nõuded ja ettemaksed	182 883	550 242	5
Kokku käibevarad	185 127	571 103	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 133 155	855 390	4
Nõuded ja ettemaksed	1 694 696	1 702 696	5
Kinnisvarainvesteeringud	115 000	130 000	6
Materiaalsed põhivarad	62 457	80 302	7
Kokku põhivarad	3 005 308	2 768 388	
Kokku varad	3 190 435	3 339 491	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 172	5 578	8
Kokku lühiajalised kohustised	6 172	5 578	
Kokku kohustised	6 172	5 578	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 294 101	3 750 200	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 650	-419 099	
Kokku omakapital	3 184 263	3 333 913	
Kokku kohustised ja omakapital	3 190 435	3 339 491	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Muud äritulud	0	25 340	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 773	-8 399	
Tööjõukulud	-35 845	-33 405	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 845	-8 978	7
Muud ärikulud	-15 036	-36	
Ärikasum (kahjum)	-77 499	-25 478	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	277 765	-299 996	4
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-229 734	
Muud finantstulud ja -kulud	-303 666	136 109	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-103 400	-419 099	
Tulumaks	-9 250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 650	-419 099	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-77 499	-25 478	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	17 845	8 978	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-2 350	
Muud korrigeerimised	15 000	-21 000	
Kokku korrigeerimised	32 845	-14 372	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	593	2 026	
Laekunud intressid	52 194	103 886	
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 250	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 117	66 062	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-89 224	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	2 350	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	160 626	
Antud laenud	0	-187 000	
Antud laenude tagasimaksed	19 500	7 000	
Laekunud dividendid	0	1 740	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	19 500	-104 508	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-37 000	-8 200	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 000	-8 200	
Kokku rahavood	-18 617	-46 646	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 861	67 507	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 617	-46 646	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 244	20 861	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2014	2 556	256	3 758 400	3 761 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-419 099	-419 099
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-8 200	-8 200
30.06.2015	2 556	256	3 331 101	3 333 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-112 650	-112 650
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-37 000	-37 000
30.06.2016	2 556	256	3 181 451	3 184 263

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reio Invest 01.07.2015 – 30.06.2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga EURO vahetuskursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

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 sidusettevõtetesse 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringute edasisel kajastamisel kasutatakse õiglase väärtuse meetodit.

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 akumuliseeritud 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Sularaha kassas	14	56
Arvelduskontod	2 230	20 805
Kokku raha	2 244	20 861

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2016		30.06.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	714	0	705
Erisoodustuse tulumaks	0	500	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 563	0	1 520
Kohustuslik kogumispension	0	90	0	101
Töötuskindlustusmaksed	0	85	0	82
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 952		2 408

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.07.2015 - 30.06.2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2015	30.06.2016
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

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2015	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	30.06.2016
AS Saarek	0	0	0	0	4 000	0	4 000
AS Saarek Productions	855 390	0	0	0	273 765	0	1 129 155
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	855 390	0	0	0	277 765	0	1 133 155

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	1 709 696	15 000	1 694 696	EUR
Intressinõuded	167 883	167 883		
Kokku muud nõuded	1 877 579	182 883	1 694 696	

	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	2 108 980	406 284	1 702 696	EUR
Intressinõuded	143 959	143 959	0	
Kokku muud nõuded	2 252 939	550 243	1 702 696	

Lühiajalised laenud on antud tähtajaga kuni 1 aasta intressiga 6% aastas. Pikaajalised laenud on antud tähtaegadega vahemikus 30.06.2018 kuni 31.12.2018 ja intressiga 2,5%-5%.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
30.06.2014	109 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	21 000
30.06.2015	130 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-15 000
30.06.2016	115 000

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 939	1 945

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2014					
Soetusmaksumus	28 089	23 819	51 908	2 704	54 612
Akumuleeritud kulum	-28 089	-23 819	-51 908	-2 648	-54 556
Jääkmaksumus	0	0	0	56	56
Ostud ja parendused	89 224	0	89 224	0	89 224
Muud ostud ja parendused	89 224	0	89 224	0	89 224
Amortisatsioonikulu	-8 922	0	-8 922	-56	-8 978
30.06.2015					
Soetusmaksumus	89 224	0	89 224	0	89 224
Akumuleeritud kulum	-8 922	0	-8 922	0	-8 922
Jääkmaksumus	80 302	0	80 302	0	80 302
Amortisatsioonikulu	-17 845		-17 845		-17 845
30.06.2016					
Soetusmaksumus	89 224		89 224		89 224
Akumuleeritud kulum	-26 767		-26 767		-26 767
Jääkmaksumus	62 457		62 457		62 457

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Masinad ja seadmed	0	2 350
Transpordivahendid	0	2 350
Kokku	0	2 350

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	326	326	
Võlad töövõtjatele	2 894	2 894	
Maksuvõlad	2 952	2 952	3
Kokku võlad ja ettemaksed	6 172	6 172	
	30.06.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	472	472	
Võlad töövõtjatele	2 698	2 698	
Maksuvõlad	2 408	2 408	3
Kokku võlad ja ettemaksed	5 578	5 578	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 545 161	2 664 881
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	636 290	666 220
Käendus Swedbank	1 000 000	0
Kokku tingimuslikud kohustised	4 181 451	3 331 101

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Palgakulu	26 833	24 995
Sotsiaalmaksud	9 012	8 410
Kokku tööjõukulud	35 845	33 405
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Intressid laenudelt	89 515	136 049
Intressid arvelduskontodelt	1	60
Laenu- ja intressinõude allahindlus	-393 182	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-303 666	136 109

Vaatamata nõude raamatupidamislikule mahakandmisele jääb juriidiliselt nõue alles.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2016	30.06.2015
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	1 833 584	1 801 123
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 743	414 460

01.07.2015 - 30.06.2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen	0	2 000	2,5%	EUR	2018

01.07.2014 - 30.06.2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Laen	150 000	0	3%	EUR	2018
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen	27 000	1 000	2,5%	EUR	2018

Ostud ja müügid

	30.06.2016	30.06.2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Arvestatud tasu	7 200	6 600

Seotud osapoolelt saadud intressitulu majandusaastal oli 50 001 Eur.

Seotud osapooltena on kajastatud:

=>emaettevõtja ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud,

=>tütar- ja sidusettevõtjad,

=>teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad,

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.01.2017

Osaühing Reio Invest (registrikood: 10729386) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALT	Juhatuse liige	24.01.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Reio Invest osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Reio Invest raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2016, 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 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete 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 ülevaatuse 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. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse 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

Ülevaatuse 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 30.06.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maarika Lihtsa

Vandeaudiitori number 621

Grant Thorton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a Tallinn 10151

24.01.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Reio Invest (registrikood: 10729386) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	24.01.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 294 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 650
Kokku	3 181 451
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 181 451
Kokku	3 181 451

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Alt	35704300017		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5048405
E-posti aadress	reio@tt.ee