

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2013

aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

OÜ Reio Investi peamiseks tegevusaladeks on investeerimine omavahendite arvelt ning tehingud turukõlblike väärtpaberite ja muude rahaturu instrumentidega.

Ettevõtte omab väärtpaberiportfelli AS-s Lõhmus, Haavel & Viisemann, mille vahendusel teostati 2013-2014.aastal kõik väärtpaberite ostu-müügitehinguid.

Maksustatav käive 2013-2014. aastal puudus, maksuvaba käive moodustus väljaantud laenude laekunud intressidest.

Ettevõtte asub Saare maakonnas. Seisuga 30.06.2014 koosnes ettevõtte töötajaskond juhatajast ja neljast töötajast. Juhatajale 2013-2014 aastal töötasu ei makstud. Töötajate töötasu üldsumma antud majandusaastal koos sotsiaalmaksudega oli 20 302 (2012-2013.a. 17 262) Eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja	Valem	01.07.12-30.06.13	01.07.12-30.06.13
Omakapitali rentaablus (ROE)	puhaskasum/ keskmine omakapital	0%	1,40%
Koguvara puhasrentaablus (ROA)	puhaskasum/ keskmine vara	0%	1,40%
Puhasrentaablus	puhaskasum/müügitulu	0 %	3481,80%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	67 507	62 860	2
Finantsinvesteeringud	392 039	420 970	3
Nõuded ja ettemaksed	523 580	679 124	6
Kokku käibevara	983 126	1 162 954	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 155 385	1 300 316	5
Nõuded ja ettemaksed	1 517 196	1 227 196	6
Kinnisvarainvesteeringud	109 000	109 000	7
Materiaalne põhivara	56	1 166	8
Kokku põhivara	2 781 637	2 637 678	
Kokku varad	3 764 763	3 800 632	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 551	2 636	9
Kokku lühiajalised kohustused	3 551	2 636	
Kokku kohustused	3 551	2 636	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 785 184	3 759 789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 784	35 395	
Kokku omakapital	3 761 212	3 797 996	
Kokku kohustused ja omakapital	3 764 763	3 800 632	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Müügitulu	0	1 500	12
Mitmesugused tegevuskulud	-5 105	-9 738	13
Tööjõukulud	-20 302	-17 262	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 110	-1 163	8
Muud ärikulud	-1 018	-10 587	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	-27 535	-37 250	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-144 930	-47 901	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14 053	10 605	
Muud finantstulud ja -kulud	131 628	109 941	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 784	35 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 784	35 395	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-27 535	-37 250	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 110	1 163	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	10 000	
Kokku korrigeerimised	1 110	11 163	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 583	-83	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	915	-1 898	
Laekunud intressid	124 528	33 271	
Kokku rahavood äritegevusest	100 601	5 203	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	160 000	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9 455	-22 381	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	50 701	22 428	
Antud laenud	-290 000	-30 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 000	1 000	
Laekunud dividendid	1 400	4 636	
Muud laekumised investeerimistegevusest	400	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-85 954	-24 317	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-10 000	-5 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 000	-5 000	
Kokku rahavood	4 647	-24 114	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	62 860	86 974	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 647	-24 114	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 507	62 860	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2012	2 556	256	3 764 790	3 767 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	35 395	35 395
Makstud dividendid	0	0	-5 001	-5 001
30.06.2013	2 556	256	3 795 184	3 797 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-26 784	-26 784
Makstud dividendid	0	0	-10 000	-10 000
30.06.2014	2 556	256	3 758 400	3 761 212

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reio Invest 01.07.2013 – 30.06.2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates 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 -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuleeritud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 Eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Finantskohustused

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)

	30.06.2014	30.06.2013
Sularaha kassas	56	56
Arvelduskontod	67 451	62 804
Kokku raha	67 507	62 860

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
30.06.2012	75 961	132 844	207 600	416 405
Soetamine	22 381	0	0	22 381
Müük müügihinnas või lunastamine	-24 326	0	0	-24 326
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 619	-3 473	0	9 146
Muud	-2 636	0	0	-2 636
30.06.2013	83 999	129 371	207 600	420 970
Kajastatud õiglasest väärtuses	83 999	129 371	207 600	420 970
Soetamine	9 455	0	0	9 455
Müük müügihinnas või lunastamine	-61 347	0	0	-61 347
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 653	10 708	0	23 361
Muud	-400	0	0	-400
30.06.2014	44 360	140 079	207 600	392 039
Kajastatud õiglasest väärtuses	44 360	140 079	207 600	392 039

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2014		30.06.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	435	0	310
Sotsiaalmaks	0	912	0	704
Kohustuslik kogumispension	0	64	0	36
Töötuskindlustusmaksed	0	83	0	64
Ettemaksukonto jääk	0		83	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 494	83	1 114

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.07.2013 - 30.06.2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2013	30.06.2014
10249443	AS Saarek	Eesti	Muu kõõgivilja töötlemine	24	24

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2013	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	30.06.2014
AS Saarek	1 300 316	0	0	0	-144 930	0	1 155 386
Kokku	1 300 316	0	0	0	-144 930	0	1 155 386

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	1 928 980	411 784	1 517 196
Intressinõuded	111 796	111 796	0
Kokku muud nõuded	2 040 776	523 580	1 517 196

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	1 639 980	412 784	1 227 196
Intressinõuded	104 756	104 756	0
Viitlaekumised	161 500	161 500	0
Kokku muud nõuded	1 906 236	679 040	1 227 196

Lühiajalised laenud on antud tähtajaga kuni 1 aasta intressiga 2,5%-6% aastas. Pikaajalise nõudena kajastub sidusettevõttele AS Saarek antud laen summas 1 517 196 EUR. Laenu tähtaeg on 2016, intressimäär 8%. Laenude alusvaluutaks on EUR.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
30.06.2012	279 000
Müügid	-170 000
30.06.2013	109 000
30.06.2014	109 000

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	1 500
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 964	4 230
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	160 000

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2012					
Soetusmaksumus	28 089	23 819	51 908	2 704	54 612
Akumuleeritud kulum	-28 089	-22 898	-50 987	-1 296	-52 283
Jääkmaksumus	0	921	921	1 408	2 329
Amortisatsioonikulu	0	-487	-487	-676	-1 163
30.06.2013					
Soetusmaksumus	28 089	23 819	51 908	2 704	54 612
Akumuleeritud kulum	-28 089	-23 385	-51 474	-1 972	-53 446
Jääkmaksumus	0	434	434	732	1 166
Amortisatsioonikulu	0	-434	-434	-676	-1 110
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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	265	265
Võlad töövõtjatele	1 792	1 792
Maksuvõlad	1 494	1 494
Kokku võlad ja ettemaksed	3 551	3 551
	30.06.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	69	69
Võlad töövõtjatele	1 453	1 453
Maksuvõlad	1 114	1 114
Kokku võlad ja ettemaksed	2 636	2 636

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 006 720	2 998 195
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	751 680	796 989
Kokku tingimuslikud kohustused	3 758 400	3 795 184

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	1 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	1 500
Kokku müügitulu	0	1 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürimine	0	1 500
Kokku müügitulu	0	1 500

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Energia	328	1 719
Elektrienergia	2	1 719
Kütus	326	0
Mitmesugused bürookulud	1 964	3 181
Panga teenustasud	359	271
Muud	2 454	4 567
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 105	9 738

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Palgakulu	15 151	12 867
Sotsiaalmaksud	5 151	4 395
Kokku tööjõukulud	20 302	17 262
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	-10 000
Kahjum valuutakursi muutustest	-408	-522
Muud	-610	-65
Kokku muud ärikulud	-1 018	-10 587

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2014	30.06.2013
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	1 588 673	1 227 196
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	418 703	409 077

01.07.2013 - 30.06.2014	Antud laenud
Sidusettevõtjad	290 000

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 ärilistele otsustele,

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

Reio Invest OÜ juhatust ei tasustatuf 2013-2014 majandusaastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2015

Osaühing Reio Invest (registrikood: 10729386) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALT	Juhatuse liige	19.03.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Reio Invest osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing Reio Invest raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

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). 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 arvnaütajate 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 Osaühing Reio Invest finantsseisundit seisuga 30.06.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Koni

Vandeaudiitori number 253

Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

20.03.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Reio Invest (registrikood: 10729386) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	20.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 785 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 784
Kokku	3 758 400
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 758 400
Kokku	3 758 400

Osanikud

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

Sidevahendid

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