

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2012

aruandeaasta lõpp: 30.06.2013

ärinimi: Osaühing Reio Invest

registrikood: 10729386

tänava/talu 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16

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 2012-2013.aastal kõik väärtpaberite ostu-müügitehinguid.

Maksustatav käive 2012-2013. aastal puudus, maksuvaba käive moodustus väljaantud laenude laekunud intressidest ja kinnisvarainvesteeringute üüritulust.

Ettevõtte asub Saare maakonnas. Seisuga 30.06.2013 koosnes ettevõtte töötajaskond juhatajast ja kolmest töötajast. Juhatajale 2012-2013 aastal töötasu ei makstud. Töötajate töötasutasu üldsumma antud majandusaastal koos sotsiaalmaksudega oli 17 262 (2011-2012.a. 10 462) Eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja	Valem	01.07.12-30.06.13	01.07.11-30.06.12
Omakapitali rentaablus (ROE)	puhaskasum/ keskmine omakapital	1,40%	8,98%
Koguvara puhasrentaablus (ROA)	puhaskasum/ keskmine vara	1,40%	8,97%
Puhasrentaablus	puhaskasum/müügitulu	3481,80 %	302,40%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	62 860	86 974	2
Finantsinvesteeringud	420 970	416 405	3
Nõuded ja ettemaksed	679 124	411 938	7
Kokku käibevara	1 162 954	915 317	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 300 316	1 348 219	5
Nõuded ja ettemaksed	1 227 196	1 227 196	7
Kinnisvarainvesteeringud	109 000	279 000	8
Materiaalne põhivara	1 166	2 329	9
Kokku põhivara	2 637 678	2 856 744	
Kokku varad	3 800 632	3 772 061	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 636	4 459	10
Kokku lühiajalised kohustused	2 636	4 459	
Kokku kohustused	2 636	4 459	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 759 789	3 445 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 395	319 259	
Kokku omakapital	3 797 996	3 767 602	
Kokku kohustused ja omakapital	3 800 632	3 772 061	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Müügitulu	1 500	0	13
Muud äritulud	0	1 970	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 738	-105 104	14
Tööjõukulud	-17 262	-10 462	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 163	-28 158	8; 9
Muud ärikulud	-10 587	-65	16
Ärikasum (kahjum)	-37 250	-141 819	
Finantstulud ja -kulud	72 645	463 205	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 395	321 386	
Tulumaks	0	-2 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 395	319 259	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-37 250	-141 819	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 163	28 158	8; 9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	10 000	0	
Muud korrigeerimised	0	92 148	
Kokku korrigeerimised	11 163	120 306	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-83	1 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 898	50	
Laekunud intressid	33 271	93 510	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 127	
Kokku rahavood äritegevusest	5 203	70 920	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-22 381	-25 906	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	22 428	8 665	
Antud laenud	-30 000	-237 500	
Antud laenude tagasimaksed	1 000	213 500	
Laekunud dividendid	4 636	55 547	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 317	14 306	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-5 000	-40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 000	-40 000	
Kokku rahavood	-24 114	45 226	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86 974	41 748	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 114	45 226	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	62 860	86 974	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2011	2 556	256	3 485 530	3 488 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	319 259	319 259
Makstud dividendid	0	0	-40 000	-40 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	1	1
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reio Invest 01.07.2012 – 30.06.2013 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 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 tööjoudlust 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.

Maksustamine

Maksude kajastamisel järgib ettevõtte Eesti Vabariigis kehtivat seadusandlust.

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Sularaha kassas	56	56
Arvelduskontod	62 804	16 353
Tähtajalised hoiused	0	70 565
Kokku raha	62 860	86 974

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
30.06.2011	77 611	135 303	207 600	420 514
Soetamine	19 286	0	0	19 286
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 887	0	0	-5 887
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-12 271	-2 459	0	-14 730
Muud	-2 778	0	0	-2 778
30.06.2012	75 961	132 844	207 600	416 405
Kajastatud õiglasest väärtuses	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2013		30.06.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	310	0	236
Sotsiaalmaks	0	704	0	680
Kohustuslik kogumispension	0	36	0	35
Töötuskindlustusmaksed	0	64	0	87
Ettemaksukonto jääk	83		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	83	1 114		1 038

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 300 316	1 348 219
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 300 316	1 348 219

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.07.2012 - 30.06.2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2012	30.06.2013
10249443	AS Saarek	Eesti	Muu kõõgivilja	24	24

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2012	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	30.06.2013
AS Saarek	1 348 219	0	0	0	-47 903	0	1 300 316
Kokku	1 348 219	0	0	0	-47 903	0	1 300 316

Lisa 7 Muud nõuded (eurodes)

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

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 610 980	383 784	1 227 196	0
Intressinõuded	28 154	28 154	0	0
Kokku muud nõuded	1 639 134	411 938	1 227 196	0

Lühiajalised laenud on antud tähtajaga kuni 1 aasta intressiga 2,5%-6% aastas. Pikaajalise nõudena kajastub sidusettevõttele AS Saarek antud laenu summas 1 227 196 EUR. Laenu tähtaeg on 2016, intressimäär 8%. Laenude alusvaluutaks on EUR.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
30.06.2011			
Soetusmaksumus	34 214	259 695	293 909
Akumuleeritud kulum	0	-62 882	-62 882
Jääkmaksumus	34 214	196 813	231 027
Amortisatsioonikulu	0	-26 994	-26 994
Muud muutused	-34 214	-169 819	-204 033
30.06.2012			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
Muud muutused	279 000
30.06.2012	279 000
Müügid	-170 000
30.06.2013	109 000

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 500	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 230	4 940
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	160 000	0

2012 aasta saldod muutunud seoses soetusmaksumuse meetodilt üleminekule õiglasele väärtusele vastavalt RTJ 6-le.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2011					
Soetusmaksumus	28 089	23 819	51 908	2 704	54 612
Akumuleeritud kulum	-28 089	-22 411	-50 500	-620	-51 120
Jääkmaksumus	0	1 408	1 408	2 084	3 492
Amortisatsioonikulu	0	-487	-487	-676	-1 163
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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	69	69		
Võlad töövõtjatele	1 453	1 453		
Maksuvõlad	1 114	1 114		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 636	2 636		

	30.06.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	446	446		
Võlad töövõtjatele	928	928		
Maksuvõlad	1 038	1 038		
Muud võlad	2 047	2 047		
Muud viitvõlad	2 047	2 047		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 459	4 459		

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 952 269	2 914 960
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	784 780	774 863
Kokku tingimuslikud kohustused	3 737 049	3 689 823

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 500	0
Kokku müügitulu	1 500	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürimine	1 500	0
Kokku müügitulu	1 500	0

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Energia	1 719	3 287
Elektrienergia	1 719	1 872
Kütus	0	1 415
Mitmesugused bürookulud	3 181	3 483
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	92 148
Panga teenustasud	271	1 324
Muud	4 567	4 862
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 738	105 104

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Palgakulu	12 867	7 784
Sotsiaalmaksud	4 395	2 678
Kokku tööjõukulud	17 262	10 462
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	-10 000	0	9
Kahjum valuutakursi muutustest	-522	0	
Muud	-65	-65	
Kokku muud ärikulud	-10 587	-65	

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-47 903	377 572
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	10 607	-20 013
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-3 473	-2 460
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	14 080	-17 553
Intressitulud	109 941	105 646
Intressitulu hoiustelt	68	71
Intressitulu laenudelt	109 873	105 575
Kokku finantstulud ja -kulud	72 645	463 205

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2013	30.06.2012
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	1 227 196	1 227 196

Seotud osapooltena on kajastatud:

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

=>tütär- 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,

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

Reio Invest OÜ juhatust ei tasustata.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2014

Osaühing Reio Invest (registrikood: 10729386) 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALT	Juhatuse liige	22.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Reio Invest osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing Reio Invest raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2013, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

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 arvnahtajate 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 arvestuspoliitika 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 30.06.2013 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

22.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Reio Invest (registrikood: 10729386) 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	22.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 759 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 395
Kokku	3 795 184
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 795 184
Kokku	3 795 184

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	1500	100.00%	Jah

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