

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

ärinimi: RK Haridussõbrad OÜ

registrikood: 12288288

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10148

e-posti aadress: alar@atm.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 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Intressikulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

RK Haridussõbrad OÜ on asutatud ja äriregistrisse kantud 18.05.2012.aastal.

Osaühing on asutatud eesmärgiga omandada ja hallata kinnistut aadressil Pärnu mnt. 11, mis on ka ettevõtte põhitegevuseks. Kinnistu võlaõiguslik müügileping sõlmiti 05.09.2012 ja asjaõiguslik leping 21.08.2013.a. Pärnu mnt. 11 hoone on tervikuna üüritud RK Hariduse MTÜ-le, mis korraldab seal põhihariduse andmist Tallinna Kesklinna Põhikooli õpilastele.

28. mail alustati hoone 4. ja 5. korruse, katuse ning Pärnu maantee ja TIK poolse fassaadi renoveerimist. Töid teostab Mitt ja Perlebach OÜ, projekti autor Laansoo Arhitektibürooga (NXXN OÜ) ja ehitusjärelvalvet teostab Conviso OÜ. Ehituse lõpptähtaeg on 04.09.2016.a. 2017.a. suvel on planeeritud alustada hoone rekonstrueerimise teise etapiga, mille käigus laiendatakse olemasolevat hoonet ca 50% võrra.

RK Haridussõbrad OÜ juhatus koosneb 1-st liikmest. 01.07.2015-30.06.2016. aastal maksti juhtimisteenuse eest juhatuse liikmega seotud ettevõttele kogusummas 4320 eurot. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasusid eraldi ei makstud.

Suhtarvud (eurodes):

	2015-2016	2014-2015
Tulud	564 661	316 282
Aruandeaasta kasum	304 591	62 156
Võlakordaja (kohustused/passiva)	0,87	0,97
Maksevõime kordaja (käibevara/kohustused)	0	0

Tallinnas, 12. august 2016.a

Alar Tamkivi

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 091	154	2
Nõuded ja ettemaksed	1 677	0	
Kokku käibevara	7 768	154	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	2 894 203	2 397 727	4
Materiaalne põhivara	642	917	5
Kokku põhivara	2 894 845	2 398 644	
Kokku varad	2 902 613	2 398 798	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	101 236	105 849	6
Võlad ja ettemaksed	389 023	104 997	7
Kokku lühiajalised kohustused	490 259	210 846	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 986 880	2 080 335	6
Võlad ja ettemaksed	55 440	42 174	7
Kokku pikaajalised kohustused	2 042 320	2 122 509	
Kokku kohustused	2 532 579	2 333 355	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 943	787	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	304 591	62 156	
Kokku omakapital	370 034	65 443	
Kokku kohustused ja omakapital	2 902 613	2 398 798	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Müügitulu	564 661	316 282	9
Muud äritulud	1 960	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 989	-92 645	10
Mitmesugused tegevuskulud	-23 417	-21 466	11
Tööjõukulud	-37 419	-25 383	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 654	-35 562	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	377 142	141 226	
Intressikulud	-72 553	-79 070	13
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	304 591	62 156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	304 591	62 156	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	377 142	141 226	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 654	35 562	5
Kokku korrigeerimised	35 654	35 562	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 677	2 387	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	297 292	-2 821	
Laekunud intressid	2	0	
Kokku rahavood äritegevusest	708 413	176 354	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 100	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-531 855	-20 990	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-531 855	-22 090	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-98 068	-85 816	
Makstud intressid	-72 553	-79 070	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-170 621	-164 886	
Kokku rahavood	5 937	-10 622	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	154	10 776	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 937	-10 622	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 091	154	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2014	2 500	787	3 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)		62 156	62 156
30.06.2015	2 500	62 943	65 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)		304 591	304 591
30.06.2016	2 500	367 534	370 034

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RK Haridussõbrad OÜ 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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 vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

RK Haridussõprade kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 50 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

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 lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 3-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

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.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Arveldusarvel raha	6 091	154
Kokku raha	6 091	154

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2016		30.06.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 677		
Üksikisiku tulumaks		557	362
Sotsiaalmaks		998	614
Kohustuslik kogumispension		55	29
Töötuskindlustusmaksed		38	37
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 677	1 648	1 042

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
30.06.2014		
Soetusmaksumus	2 439 463	2 439 463
Akumuleeritud kulum	-27 347	-27 347
Jääkmaksumus	2 412 116	2 412 116
Ostud ja parendused	20 990	20 990
Amortisatsioonikulu	-35 379	-35 379
30.06.2015		
Soetusmaksumus	2 460 453	2 460 453
Akumuleeritud kulum	-62 726	-62 726
Jääkmaksumus	2 397 727	2 397 727
Ostud ja parendused	531 855	531 855
Amortisatsioonikulu	-35 379	-35 379
30.06.2016		
Soetusmaksumus	2 992 308	2 992 308
Akumuleeritud kulum	-98 105	-98 105
Jääkmaksumus	2 894 203	2 894 203

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	564 661	275 400
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	92 989	92 645

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 100	1 100	1 100
Amortisatsioonikulu	-183	-183	-183
30.06.2015			
Soetusmaksumus	1 100	1 100	1 100
Akumuleeritud kulum	-183	-183	-183
Jääkmaksumus	917	917	917
Amortisatsioonikulu	-275	-275	-275
30.06.2016			
Soetusmaksumus	1 100	1 100	1 100
Akumuleeritud kulum	-458	-458	-458
Jääkmaksumus	642	642	642

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB investeerimislaen	1 586 116	101 236		1 484 880	2,850	EUR	21.08.2018
Laen muudelt ühingutelt	502 000			502 000	4	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	2 088 116	101 236		1 986 880			
Laenukohustused kokku	2 088 116	101 236		1 986 880			
	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB investeerimislaen	1 684 184	105 849		1 578 335	2,969	EUR	21.08.2018
Laen muudelt ühingutelt	502 000			502 000	4	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	2 186 184	105 849		2 080 335			
Laenukohustused kokku	2 186 184	105 849		2 080 335			

Juulis 2016.a sõlmiti laenuleping Danske pangaga ning tagastati laen SEB pangale. Laenu katteks on seatud hüpoteek Pärnu mnt 11 maja.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	366 374	366 374	
Võlad töövõtjatele	4 842	4 842	
Maksuvõlad	1 648	1 648	
Muud võlad	56 599	1 159	55 440
Intressivõlad	55 440		55 440
Muud viitvõlad	1 159	1 159	
Saadud ettemaksed	15 000	15 000	
Tulevaste perioodide tulud	15 000	15 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	444 463	389 023	55 440

	30.06.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	101 228	101 228	
Võlad töövõtjatele	2 235	2 235	
Maksuvõlad	1 042	1 042	
Muud võlad	42 666	492	42 174
Intressivõlad	42 174		42 174
Muud viitvõlad	492	492	
Kokku võlad ja ettemaksed	147 171	104 997	42 174

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Puhkusetasude kohustus	3 173	1 533
Juuni töötasu	1 669	702
Kokku võlad töövõtjatele	4 842	2 235

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	564 661	316 282
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	564 661	316 282
Kokku müügitulu	564 661	316 282
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide üür	523 440	275 400
Kommunaalkulude hüvitamine	41 221	40 882
Kokku müügitulu	564 661	316 282

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Energia	22 961	29 314
Elektrienergia	12 270	14 150
Soojusenergia	10 691	15 164
Vesi	2 637	2 619
Haldus, hooldusteenus	38 045	37 296
Muud kaubad, inventar	10 505	6 040
Kindlustus	859	858
Jooksev remont	11 943	10 418
Maamaks	6 039	6 100
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	92 989	92 645

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Mitmesugused bürookulud	1 471	1 992
Konsultatsiooniteenus	15 090	17 250
Juhtimisteenus	4 320	2 160
Raamatupidamine, audit	2 454	0
Muud	82	64
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 417	21 466

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Palgakulu	27 986	19 017
Sotsiaalmaksud	9 433	6 366
Kokku tööjõukulud	37 419	25 383
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Intressikulu laenudelt	72 553	79 070
Kokku intressikulud	72 553	79 070

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tallinna Reaalkooli Hoolekande Selts
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2016		30.06.2015	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	232 466	0	238 729

01.07.2015 - 30.06.2016	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 316	564 661	0	0	0	0

01.07.2014 - 30.06.2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 320	287 640	0	0	0	0

Seotud osapoolteks on Tallinna Reaalkooli Hoolekande Selts, RK Teeninduse OÜ, RK Hariduse MTÜ ja ATM OÜ.

Seisuga 30.06.2016 on üleval kohustused RK Hariduse MTÜ ja RK Teeninduse OÜ vastu.

Ettevõtte hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.09.2016

RK Haridussõbrad OÜ (registrikood: 12288288) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR TAMKIVI	Juhatuse liige	22.09.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

RK Haridussõbrad OÜ osanikele.

Oleme üle vaadanud RK Haridussõbrad OÜ 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 lisa. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

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 ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud). 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. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt RK Haridussõbrad OÜ finantsseisundit seisuga 30.06.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Volt

Vandeaudiitori number 72

Tawest Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 119

Haaviku põik 7 12113 Tallinn

04.10.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

RK Haridussõbrad OÜ (registrikood: 12288288) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	04.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	304 591
Kokku	367 534

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	564661	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tallinna Reaalkooli Hoolekande Selts	80007163	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	alar@atm.ee