

MAJANDUSAASTA ARUANNE

majandusaasta algus: 01.01.2017

majandusaasta lõpp: 31.12.2017

äri nimi: OÜ RRE Development Services

registri kood: 12654345

tänav a nimi: Möisa tn
maja, korteri nr.: 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13522

telefon: +372 6005670

e-posti aadress: office@arricano.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Laenukohustised	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 7 Saadud osapooled	12
Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

OU RRE Development Services (edaspidi "Ettevõtte") juhatus on koostanud ja esitab osanikele ettevõtte 31. detsembril 2017 lõppenud majandusaasta auditeeritud finantsaruanded.

FIRMA TEGEVUS

Ettevõtte põhitegevus on konsultatsiooniteenuste pakkumine.

Kõige olulisemad tehingud, mis tehti 31. detsembril 2017 lõppenud aruandeaasta jooksul, olid nõustamisteenuste osutamised.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ilmnenud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid millel on või võib olla olulist mõju järgnevate majandusaastate majandustulemustele.

FINANTSTULEMUSED

Ettevõtte 31. detsembril 2017 lõppenud aasta finantstulemused on esitatud finantsaruannete leheküljel 6. Osaühingu osanikeel omistatava aasta puhaskasum oli 201 040 eurot (2016: kasum 238 697 eurot).

Peamised finantssuhtarvud:	2017	2016
Müügitulu EUR	158 172	91 055
Müügitulu kasv %%	73,7	-10,7
Puhaskasum EUR	201 040	238 697
Puhaskasumi kasv %%	-15,8	1213,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	134,70	126,1
ROA %	1,3	1,1
ROE %	45,8	100,5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv = (Müügitulu aruandeaastal/müügitulu eelmisel aastal - 1)*100

Puhaskasumi kasv = (puhaskasum aruandeaastal/puhaskasum eelmisel aastal - 1)*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

ROA = Puhaskasum/Varad * 100

ROE = Puhaskasum/Omakapital * 100

ETTEVÕTTE ARENG JA TEGEVUSVÄÄRTUS

Finantsaruannete kohaselt esitatud finantsseisund vastab ettevõtte plaanidele Arricano kontserni osana.

DIVIDENDID

Direktorite nõukogu teeb ettepaneku 2017 aasta eest dividende mitte maksta.

OSAKAPITAL

Aasta jooksul ettevõtte osakapitalis muudatusi ei toimunud.

JUHATUS

31. detsembri 2017. aasta seisuga ja käesoleva aruande esitamise päeval on ettevõtte juhatuse liikmeks hr Mykhailo Merkulov.

Vastavalt ettevõtte põhikirjale jätkab juhatus samas koosseisus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	106 181	1 174 429	
Nõuded ja ettemaksud	1 979 310	74 248	2,7
Kokku käibevarad	2 085 491	1 248 677	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	13 388 735	20 599 143	2,3,7
Kokku põhivarad	13 388 735	20 599 143	
Kokku varad	15 474 226	21 847 820	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 044	0	4
Võlad ja ettemaksud	10 434	9 905	
Kokku lühiajalised kohustised	15 478	9 905	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 020 170	21 600 378	4,7
Kokku pikaajalised kohustised	15 020 170	21 600 378	
Kokku kohustised	15 035 648	21 610 283	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	235 038	-3 660	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 040	238 697	
Kokku omakapital	438 578	237 537	
Kokku kohustised ja omakapital	15 474 226	21 847 820	

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 19.09.2018

Signature/allkiri... KPMG

KPMG, Tallinn

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	158 172	91 055	
Muud äritulud	4 480	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-122 734	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 621	-23 321	
Tööjõukulud	-19 477	-60 990	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-308	
Ärikasum (kahjum)	3 820	6 436	
Intressitulud	231 855	131 660	
Intressikulud	-9 423	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-25 212	100 601	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	201 040	238 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 040	238 697	

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....19.09.2018

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine Informatsioon

OÜ RRE Development Services 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeem 1 alusel.

RRE Development Services OÜ põhiline majandustegevus on konsultatsiooniteenused ning suurema osa varadest on seotud laenudega, mille põhiliseks valuutaks on USD. Enamus äritegevusest (laekumised/tasumised) toimuvad USD baasil. Seetõttu on ettevõtte arvestusvaluutaks USD.

Tulenevalt sellest asjaolust kasutatakse aruannete koostamisel finantsnäitajate ümberarvestamisel välisvaluutast (arvestusvaluuta) Eestis kehtivasse vääringusse (esisutusvaluuta) järgmist meetodi:

(a) varad ja kohustused hinnatakse ümber antud bilansipäeva kursil alusel;

(b) tulud ja kulud hinnatakse ümber perioodi kuude keskmiste kursside alusel.

Tulenevalt Raamatupidamise seaduses tehtud muudatustest klassifitseerub OÜ RRE Development Services väikeettevõtte grupi alla ning sellest tulenevalt ei ole kohustus kajastada majandusaasta aruandes rahavoogude ja omakapitali muutuste aruannet.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtte ja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja müüd lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tamijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingu-kulusid.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtaajalisi deposiite. Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tamijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõppenud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....19.09.2018.....

Signature/allkiri.....[Signature].....

KPMG, Tallinn

realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamõeldu näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevat kulutust hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurus hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nõudluseväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks samaste kohustuste suhtes tunul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumi-aruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Seotud osapooliks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud OÜ RRE Development Services sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

- (a) on OÜ RRE Development Services või selle ematöötaja juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju OÜ RRE Development Services üle.

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja OÜ RRE Development Services on ühise kontrolli all;
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapooli poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapooli olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab OÜ RRE Development Services üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on OÜ RRE Development Services kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtte, mille üle OÜ RRE Development Services juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju;
- (f) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju OÜ RRE Development Services üle. Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva 31.12.2017 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....19.09.2018
Signature/allkiri.....
KPMG, Tallinn

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	13 388 735	0	13 388 735	
Intressinõuded	13 388 735	0	13 388 735	3,7
Muud lühiajalised nõuded	1 979 310	1 979 310		
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 368 045	1 979 310	13 388 735	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 000	7 000	0	
Ostjateit laekumata arved	7 000	7 000	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17	0	
Muud nõuded	18 302 917	2 563	18 300 354	
Laenu nõuded	3 291 750	0	3 291 750	3,7
Intressinõuded	15 008 604	0	15 008 604	3,7
Viltlaekumised	2 563	2 563	0	
Ettemaksed	64 668	64 668	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 310	1 310	0	
Muud makstud ettemaksed	63 358	63 358	0	
Muud pikaajalised nõuded	2 298 789	0	2 298 789	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 673 391	74 248	20 599 143	

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 19.09.2018

Signature/allkiri..... KPMG

KPMG, Tallinn

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Intressinõuded	13 388 735	0	13 388 735		USD	2020	2
Mitteresidendist ärilõhing	13 388 735	0	13 388 735				2
Kokku muud nõuded	13 388 735	0	13 388 735				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	3 291 750	0	3 291 750				
Mitteresidendist ärilõhing	3 291 750	0	3 291 750	15%	USD	2020	
Intressinõuded	15 008 604	0	15 008 604				2
Mitteresidendist ärilõhing	15 008 604	0	15 008 604		USD	2020	2
Võltsiekumised	2 563	2 563	0				
Kokku muud nõuded	18 302 917	2 563	18 300 354				

Initialed for identification purposes only;

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....19.09.2018.....

Signature/allkiri.....KPMG.....

KPMG, Tallinn

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Mitteresidendist äriühing	15 020 170		15 020 170		USD	2020	7
Residendist äriühing	5 044	5 044			USD	2018	
Pikaajalised laenud kokku	15 025 214	5 044	15 020 170				
Laenukohustised kokku	15 025 214	5 044	15 020 170				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Mitteresidendist äriühing	21 345 256	0	21 345 256		USD	2020	7
Residendist äriühing	255 122	0	255 122		USD	2018	
Pikaajalised laenud kokku	21 600 378	0	21 600 378				
Laenukohustised kokku	21 600 378	0	21 600 378				

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	14 557	45 589
Sotsiaalmaksud	4 920	15 401
Kokku tööjõukulud	19 477	60 990
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1
Juridilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-36 465	4 006
Tulud finantstehingutelt	11 253	96 595
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-25 212	100 601

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaeetvõtja nimetus

Arricano Real Estate Plc

Riik, kus aruandekohustustlase emaeetvõtja on registreeritud

Küpros

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaetvõtja	0	0	7 000	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 114 557	15 030 742	20 599 143	21 345 256

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
Lacecap Limited	0	0	491 794	6 816 879	0%	USD	2020
Green City LLC	347 276	3 639 026			15%	USD	2020

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
Lacecap Limited	0	0	22 073 376	728 120	0%	USD	2020
Green City LLC	21 955 465	3 786 771			15%	USD	2020

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaetvõtja	0	28 000	0	91 055
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 423	362 027	0	131 660

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2017	2016
Arvestatud tasu	0	1 496

Emaetvõttele on müüdud teenuselt 2017. a. 28 000 (2016: 91 055) euro eest.

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele on müüdud teenuselt 2017. a. 130 172 (2016: 0) euro eest.

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele antud laenudelt on 2017. aastal arvestatud intressitulu 231 855 eurot (2016: 131 660 eurot).

Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtetelt saadud laenudelt on 2017. aastal arvestatud intressikulu 9 423 eurot (2016: 0 eurot).

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 19.09.2017

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Peale aruandeperioodi lõppu, 2018. aasta jaanuarist kuni aprillini, on toimunud 31.12.2017 seisuga kajastatud seotud osapoolte nõuete ja kohustiste täielik arveldamine rahalisel ja mitterahalisel teel (Americano kontseptsioonide laenu ümberstruktureerimine). Osa nõuetest Green City LLC vastu summas 1,7 mln eurot on laekunud ning osa kohustisest Lacap Ltd-le summas 1,6 mln eurot on tasutud rahalises vormis, ülejäänud osa nõuetest on lepingu alusel loovutatud tasu eest teisele samasse konsolideerimis-gruppi kuuluvale ettevõttele koos tekkinud nõuete samaaegse tasaarveldusega ülejäänud kohustisega Lacap Ltd-le. Tehing ei mõjutanud ettevõtte 2018. aasta finantstulemust, kuid avaldas olulist mõju ettevõtte finantsseisundile, mis seisneb bilansimahu märkimisväärses vähenemises ning lühiajalise maksevõime paranemises.

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....19.09.2018
Signature/allkiri.....
KPMG, Tallinn

ARUANDE ALLKIRI

OU RRE Development Services juhatus on koostanud 31. detsembril 2017 lõppenud majandusaasta aruande ja esitab selle kinnitamiseks osanikele.



Mikhailo Merkulov

Juhatuse liige

18/09/2018



KPMG Baltics OÜ
Narva mnt 5
Tallinn 10117
Estonia

Telephone +372 6 268 700
Fax +372 6 268 777
Internet www.kpmg.ee

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ RRE Development Services osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ RRE Development Services (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017, kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab eespool mainitud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Teostasime oma auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meile nende standarditega pandud kohustusi on täiendavalt kirjeldatud käesoleva aruande alalõigus „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Eesti Vabariigis raamatupidamise aruande auditile kohalduvate eetikanõuete ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt neile nõuetele. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane, et olla aluseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab tegevusaruannet, kuid ei sisalda raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei esita selle kohta mitte mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga on meil kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seejuures, kas see lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või teadmistest, mille auditi käigus omandasime, või kas see näib olevat muul viisil oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme oma töö alusel järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, siis oleme kohustatud sellest asjaolust teavitama. Meil ei ole sellega seoses millestki teavitada.

Juhatus ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ja sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et oleks võimalik koostada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama, kas ettevõtte suudab oma tegevust jätkata, esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui see on asjakohane, ja kasutama arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb ettevõtte likvideerida või selle tegevuse lõpetada või kui tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte finantsaruandlusprotsessi järelevalve eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise esinemisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) teostatud

auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Rahvusvaheliste auditeerimise standardite (Eesti) kohase auditi käigus kasutame kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi vältel. Lisaks:

- teeme kindlaks raamatupidamise aastaaruande pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindame neid, kavandame riskidele vastavad auditiprotseduurid ja teostame neid ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, informatsiooni tahtlikku esitamata jätmist või vääresitust või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi jaoks asjakohasest sisekontrollist, et kavandada antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse raamatupidamishinnangute ja nende kohta avalikustatud informatsiooni põhjendatust;
- teeme järelduse selle kohta, kas arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi kasutamine juhatuse poolt on asjakohane ja kas hangitud auditi tõendusmaterjali põhjal esineb sündmustest või tingimustest tulenevat olulist ebakindlust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte jätkuva tegutsemise suhtes. Kui järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, siis oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud informatsioonile või kui avalikustatud informatsioon on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad kuni vandeaudiitori aruande kuupäevani hangitud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad põhjustada seda, et ettevõtte ei jätkaks oma tegevust;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab selle aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi õiglasel viisil.

Vahetame informatsiooni nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute, kaasa arvatud auditi käigus tuvastatud märkimisväärsete sisekontrolli puuduste kohta.

Tallinn, 19. september 2018



Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	235 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 040
Kokku	436 078

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	158172	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arricano Real Estate Plc		Küpros	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6665954
E-posti aadress	raulparusk@gmail.com