

Paarim. Maakondade registreerimiskand
SAARE MAAKOND

12. 01. 2010

Jk. nr. 20-648

me

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	Reio Invest OÜ
Äriregistri kood	10729386
Aadress	Tallinna 14-3, 93819 Kuressaare linn, Saare maakond
Telefon	+372 50 48 405
Elektronpost	reio@tt.ee
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2008
Majandusaasta lõpp	30. juuni 2009
Tegevjuht	Toivo Alt

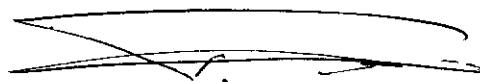
Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri



Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9
Lisa 1 Finantsinvesteeringud.....	13
Lisa 2 Sidusettevõtete aktsiad	14
Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded	15
Lisa 4 Maksuvõlad	15
Lisa 5 Materiaalne põhivara	16
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 7 Osakapital	17
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused.....	17
Lisa 9 Realiseerimise netokäive	17
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega	18
Juhatuse allkirjad 2008-2009 majandusaasta aruandele.....	19
Kahjumi katmise ettepanek	20
Osanike nimekiri	21



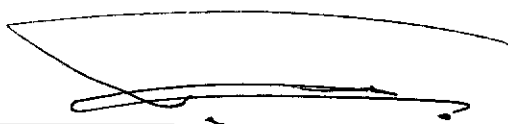
TEGEVUSARUANNE

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 2008-2009.aastal kõik väärtpaberite ostu-müügitehinguid.

Maksustatav käive 2008-2009. aastal puudus, maksuvaba käive moodustus väljaantud laenude laekunud intressidest.

Ettevõtte asub Saare maakonnas. Seisuga 30.06.2009 koosnes ettevõtte töötajaskond juhatajast ja kahest töötajast. Juhatajale 2008-2009 aastal töötasu ei makstud. Töötajate töötasutasu üldsumma antud majandusaastal koos sotsiaalmaksudega oli 99 484 (2007.a. 68 491) krooni.



Toivo Alt

Juhatuse esimees 31.12.2009



Raamatupidamise aastaaruanne

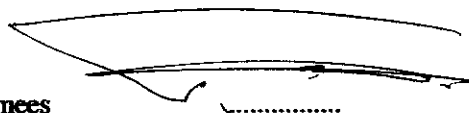
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Reio Invets OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et 01.01.2008 -30.06.2009:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Reio Invest OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ Reio Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev

Toivo Alt

juhatuse esimees



31.12.2009

BILANSS

Varad

(kroonides)	<u>30.06.2009</u>	<u>31.12.2007</u>
Käibevara		
Raha ja pangakontod	765 077	496 315
Lühiajalised finantsinvesteeringud (lisa1)	3 755 184	2 271 886
Nõuded ja ettemaksed		
Muud lühiajalised nõuded (lisa 3)	10 614 226	30 132 638
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	0	12 862
Nõuded ja ettemaksed kokku	10 614 226	30 145 500
Käibevara kokku	15 134 487	32 913 701
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Sidusettevõtete aktsiad (lisa 2)	9 342 569	10 800 000
Muud aktsiad ja väärtpaberid (lisa 1)	10 172 529	12 376 507
Mitmesugused pikaajalised nõuded (lisa1)	15 588 000	45 430
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	35 103 098	23 221 937
Kinnisvarainvesteeringud (lisa 6)	8 187 600	3 258 110
Materiaalne põhivara (lisa 5)	142 417	779 449
Põhivara kokku	27 845 115	27 259 496
VARAD KOKKU	58 567 602	60 173 197

Kohustused ja omakapital

	<u>30.06.2009</u>	<u>31.12.2007</u>
Lühiajalised kohustused		
Võlad hankijatele	104 963	27 791
Maksuvõlad (lisa 4)	94 624	43 704
Viitvõlad	310 462	60 086
Lühiajalised kohustused kokku	510 049	131 581
Omakapital osatühingus		
Osakapital (lisa 7)	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	58 647 616	56 458 618
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-634 063	3 538 998
Omakapital kokku	58 057 553	60 041 616
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	58 567 602	60 173 197

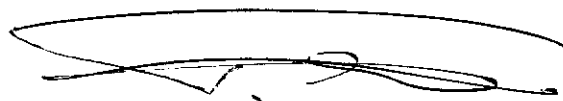
KASUMIARUANNE

(kroonides)	<u>2008-2009</u>	<u>2007</u>
Äritulud		
Realiseerimise netokäive (lisa 9)	1 173 311	987 267
Muud äritulud	1 268 407	1 008
Äritulud kokku	2 441 718	988 275
Ärikulud		
Mitmesugused tegevuskulud	444 951	310 717
Palgakulu	74 800	52 507
Sotsiaalmaksud	24 938	15 984
Kulum (lisa 5;6)	627 080	708 218
Muud ärikulud	1 813	2 101
Ärikulud kokku	1 173 582	1 089 527
Ärikasum (-kahjum)	1 268 136	-101 252
Finantstulud		
Finantstulud väärtpaberitelt	0	2 638 318
Muud intressi- ja finantstulud	528 255	1 159 852
Finantstulud kokku	528 255	3 798 170
Finantskulud		
Finantskulud sidusettevõtte aktsiatelt (lisa 2)	1 457 431	0
Kahjum valuutakursi muutustest	3 700	6 879
Finantskulud väärtpaberitelt (lisa 1)	605 801	0
Muud finantskulud	5 474	10 018
Finantskulud kokku	2 072 406	16 894
Kahjum majandustegevusest	-276 015	3 680 024
Dividendi tulumaks	358 048	141 026
Aruandeaasta puhaskasum	-634 063	3 538 998



RAHAVOOGUDE ARUANNE

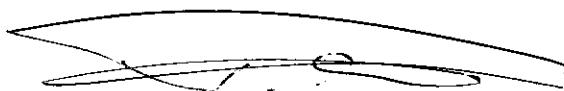
	<u>2008-2009</u>	<u>2007</u>
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	1 268 136	-101 252
Korrigeerimised:		
Põhivara ja kinnisvarainvesteeringu kulum (lisa 5;6)	627 080	708 218
Kasum materiaalse põhivara müügist	-238 708	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-123 896	-954 323
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	391 174	-33 442
Makstud ettevõtte tulumaks	-228 381	-156 793
Kokku rahavood äritegevusest	1 695 405	-537 592
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetamine (lisa 5)	0	-10 350
Kinnisvarainvesteeringu soetus	4 962 590	0
Sidusettevõtte soetus	0	-10 800 000
Muude finantsinvesteeringute soetus	-237 745	-4 716 783
Muude finantsinvesteeringute müük	409 948	9 831 378
Antud laenud	-30 302 000	-9 330 000
Antud laenude tagasimaksed	34 414 600	16 238 474
Saadud dividendid	3 686	4 079
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-326 643	1 216 798
Rahavood finantseerimistegevusest		
Dividendi väljamaksmine	-1 100 000	-550 000
Laenu tasumine	0	-15 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 100 000	-565 000
Rahavood kokku	268 762	114 206
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	496 315	382 109
Raha ja raha ekvivalentide muutus	268 762	114 206
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	765 077	496 315



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	56 958 618	57 002 618
Välja kuulutatud dividendid	0	0	-500 000	-500 000
Aruandeperioodi kasum	0	0	3 538 998	3 538 998
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	59 997 616	60 041 616
Välja kuulutatud dividendid	0	0	-1 350 000	-1 350 000
Aruandeperioodi kahjum	0	0	-634 063	-634 063
Saldo 30.06.2009	40 000	4 000	58 013 553	58 057 553

Täiendav info osakapitali kohta lisas 6.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Reio Invest 01.01.2008-30.06.2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid..

OÜ Reio Invest kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Tulenevalt Reio Invest OÜ majandusaasta perioodi muutusest on käesoleva aruandeperioodi pikkuseks 18 kuud. Eelmise perioodi näitajate ümberarvutamine ei ole majanduslikult otstarbekas.

Finantsvarad ja –kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele 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 õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

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.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki ja väärtpaberiportfellis olevat vaba raha. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

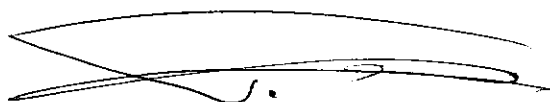
Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud 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.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid 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 sidusettevõttesse 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 samaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ostjate vastu

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 teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Seadmed ja muu inventar	3 - 5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

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 soetusmaksumuse meetodit. Ettevõtte kasutab kinnisvarainvesteeringute amortiseerimisel lineaarset meetodit. Üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Kinnisvarainvesteering	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

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

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta

pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks samaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

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

Tingimuslikud varad

Tingimuslikuks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

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

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30. juuni 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansivälised sündmused

Bilansipäevajärgsed sündmused, mis mõjutavad oluliselt järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 1. Finantsinvesteeringud*AS Kuressaare Golfipark aktsiad*

	Arv	Summa
Algsaldo 01.01.2008	2	50 000
Lõppsaldo 30.06.2009	2	50 000

Aktsia on kajastatud soetusmaksumuses, kuna aktsia ei ole aktiivselt noteeritud.

Eastern Europe Reit võlakirjad

	Arv	Summa
Algsaldo 01.01.2008	14 471	3 360 163
Väärtuse muutus	0	-411 606
Lõppsaldo 30.06.2009	14 471	2 948 557

30.09.2005 soetas ettevõtte 14 471 EE Reit võlakirja väljalaskehinnaga 10,37 EUR/tk. Võlakirjad on tähtajatud.

OÜ Mortsajevo võlakirjad

	Arv	Summa
Algsaldo 01.01.2008	120 000	2 271 886
Väärtuse muutus	0	-394 294
Lõppsaldo 30.06.2009	120 000	1 877 592

12.07.2005 soetati 120 000 OÜ Mortsajevo võlakirja hinnaga 1,03 EUR/tk, kogusummas 1 934 093 EEK. Võlakirjade nimiväärtus on 1 EUR/tk. Lunastustähtaeg 30.04.2010.

Mramori Tehnopark OÜ võlakirjad

	Arv	Summa
Algsaldo 01.01.2008	120 000	2 760 060
Väärtuse muutus	0	-882 468
Lõppsaldo 30.06.2009	120 000	1 877 592

12.07.2005 soetati 120 000 Mramori Tehnopark OÜ võlakirja hinnaga 1,03 EUR/tk, kogusummas 1 934 093 EEK. Võlakirjade nimiväärtus on 1 EUR/tk. Lunastustähtaeg 30.04.2010.

Gild Arbitrage võlakirjad

	Arv	Summa
Algsaldo 01.01.2008	13 758	5 793 219
Väärtuse muutus	0	713 344
Lõppsaldo 30.06.2009	13 758	6 506 563

21.12.2007 soetati 13 7580 Gild Arbitrage võlakirja hinnaga 421,08 EEK/tk, kogusummas 5 793 219 EEK. Võalkirjad on tähtajatud.

Väärtpaberiportfell AS-s Lõhmus, Haavel & Viisemann

	Väärtpaberid
Algsaldo 01.01.2008	413 064
Soetamine	237 745
Müük	-150 682
Väärtuse muutus	167 281
Lõppsaldo 30.06.2009	667 408

Pikaajalise nõudena kajastub sidusettevõttele AS Saarek antud laen summas 15 588 000 EEK. Laenu tähtaeg on 2014, intressimäär 8% aastas ja alusvaluuta Eesti kroon.

Lisa 2. Sidusettevõtete aktsiad

	AS Saarek
Asukoht	Eesti Vabariik
Põhitegevusala	Muu Kõogivilja töötlemine
Aktsiate ja osade arv 31.12.2007	360
Aktsiate ja osade arv 30.06.2009	360
Osalus 31.12.2007	24%
Osalus 31.12.2008	24%
Soetusmaksumus 31.12.2007	10 800 000
Kapitaliosalus	-1 457 431
Soetusmaksumus 30.06.2009	9 342 569

Sidusettevõtete omakapitalid seisuga 30.06.2009

	AS Saarek
	30.06.2009
Aktsiakapital	15 000 000
Ülekurss	7 200 000
Kohustuslik reservkapital	1 500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	26 563 253
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-10 975 882
Omakapital kokku	38 927 371
Investeeriija osa omakapitalist	24%
Investeeriija osalus omakapitalist	9 342 569

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

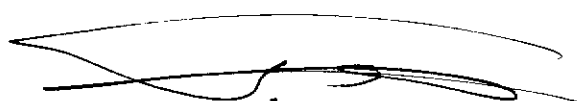
	30.06.2009	31.12.2007
Antud lühiajalised laenud	8 932 400	28 633 000
Laekumata intressid	1 681 826	1 499 638
Kokku	10 614 226	30 132 638

Lühiajalised laenud on antud tähtajaga kuni 1 aasta intressiga 4%-8% aastas. Laenude alusvaluutaks on EEK.

Lisa 4. Maksuvõlad

	30.06.2009	31.12.2007
Maksuliik	Kohustus	Kohustus
Dividendide tulumaks	93 040	42 308
Sotsiaalmaks	1 452	1 320
Töötuskindlustusmakse	132	36
Pensionikindlustus	0	40
Kokku	94 624	43 704

Maksuvõlgadena on arvel palgakuludelt arvestatud maksud ning dividendidelt arvestatud tulumaks.



Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja inventar	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	2 100 000	1 317 282	2 382 887	5 800 169
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuks	-2 100 000	- 1 317 282	0	-3 417 282
Soetused	0	0	10 350	10 350
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	0	0	2 393 237	2 393 237
Müügid	0	0	-773 522	-773 522
Soetusmaksumus seisuga 30.06.2009	0	0	1 619 715	1 619 715
Akumuleeritud kulum ja allahindlused				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	0	0	1 064 741	1 064 741
Aruandeperioodi kulum	0	159 172	549 047	708 218
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuks	0	-159 172	0	-159 172
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2007	0	0	1 613 788	1 613 788
Aruandeperioodi kulum	0	0	528 284	528 284
Müügid	0	0	-664 772	-664 772
Akumuleeritud kulum seisuga 30.06. 2009	0	0	1 477 298	1 477 298
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	2 100 000	1 317 282	1 318 146	4 735 428
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	0	0	779 449	779 449
Jääkväärtus seisuga 30.06.2009	0	0	142 417	142 417

Aruandeaastal müüdi kaks sõiduauto, millest saadi kasumit 238 708 EEK.



Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud	
Soetusmaksumus	
Algsaldo 01.01.2008	3 417 282
Soetus	5 028 286
Soetusmaksumus seisuga 30.06.2009	8 445 568
Akumuleeritud kulum ja allahindlused	
Algsaldo 01.01.2008	159 172
Kulum	98 796
Akumuleeritud kulum seisuga 30.06. 2009	257 968
Jääkväärtus	
Algsaldo 01.01.2008	3 258 110
Jääkväärtus seisuga 30.06.2009	8 187 600

Kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumus suurenes seose varem soetatud kinnitule müügi või renditulu teenimise otstarbel eramu ehitamisega. Majandusaasta lõpu seisuga ei ole eramu valmis. 2008-2009 aastal renditulu kinnisvarainvesteeringutelt ei teenitud. 2008-2009 majandusaastal tehti kinnisvarainvesteeringuga seoses kulusid 105 893 EEK.

Lisa 7. Osakapital

30.06.2009 seisuga koosnes osakapital ühest 40 000 kroonisest osast. Aruandeaastal osadega tehinguid toimunud ei ole

Lisa 8. Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.06.2009 moodustas 58 013 553 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 12 182 846 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 45 830 707 krooni.

Lisa 9. Realiseerimise netokäive

Käive moodustus väljaantud laenude laekunud intressimaksetest ja teeniti 100% Eestis. EMTAK 64991. Investeerimine omavahendite arvelt ning tehingud turukõlblike väärtpaberite ja muude rahaturu instrumentidega (Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid EMTAK 2008: 64991)

Vastavalt Krediidiasutuste seaduse § 6 lg 1 p 2 ja KMS § 16 lg 2 p 5 on tegemist maksuvaba käibega.

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Aktsiaseltsi, juhatuse ja ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
- ☐ sidusettevõtted

Finantseerimistegevus

Reio Invest OÜ on sidusettevõttele ettevõtetele aruandeperioodil väljastanud laenu 9 390 000 EEK ja tagasi saanud laenu 6 410 000 EEK. 2008-2009 majandusaasta jooksul on sidusettevõttega seotud laenult tekkepõhiselt arvestatud intressitulu 1 047 462 EEK

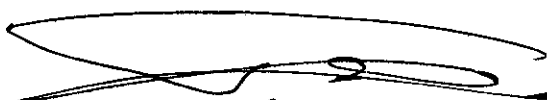
Juhatusel makstud tasud

Reio Invest OÜ juhatust ei tasustata.

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte laenu ja intressi nõuete saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole kirjeldus	30.06.2009	31.12.2007
Sidusettevõtte	15 588 000	13 199 994



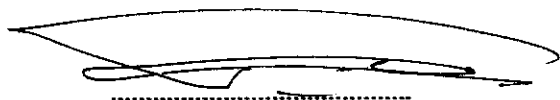
Juhatuse allkirjad 2008-2009. majandusaasta aruandele

OÜ Reio Invest 01.01.2008-30.06.2009. majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 31.12.2009.a.

OÜ Reio Invest juhatuse esimees

Toivo Alt, kood 35704300017

Kuressaares, 31.12.2009.a.



Toivo Alt
Juhatuse esimees

Kahjumi katmise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	58 647 616
2008-2009. aasta kahjum	-634 063
<u>Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 30.06.2009:</u>	<u>58 013 553</u>

Juhatus teeb ettepaneku katta aruandeperioodi kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Toivo Alt juhatuse esimees



31.12.2009

Osanike nimekiri

<u>Nimi</u>	<u>Aadress</u>	<u>Isikukood</u>	<u>Osa nimiväärtus</u>
Toivo Alt	Tallinna 14-3, Kuressaare	35704300017	40 000 krooni

