

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

06. 04. 2005

14

*Madli Juhani*

KONTROLLITUD

**OÜ REVAL INVESTMENTS**

**Majandusaasta aruanne 2003**

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD  
06.04.2005

**OÜ REVAL INVESTMENTS**

|                  |                               |       |
|------------------|-------------------------------|-------|
| Ärinimi          | OÜ REVAL INVESTMENTS          | ..... |
| Äriregistri kood | 10332648                      |       |
| Aadress          | Mustamäe tee 4, Tallinn 10621 |       |
| Telefon          | 5035324                       |       |
| Faks             | -                             |       |
| Põhitegevusala   | Investeeringute haldamine     |       |
| Juhatus          | Erki Aavik                    |       |

06. 04. 2005

## Sisukord

|                                                                               |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Juhatuse deklaratsioon                                                        | 3      |
| Tegevusaruanne 2003.a                                                         | 4      |
| Raamatupidamise aastaaruanne:                                                 |        |
| Bilanss                                                                       | 5      |
| Kasumiaruanne                                                                 | 7      |
| Omakapitali muutuse aruanne                                                   | 8      |
| Rahavoogude aruanne                                                           | 9      |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad:                                           |        |
| Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused | 10     |
| Lisa 2. Põhivara                                                              | 11     |
| Lisa 3. Laenud                                                                | 12     |
| Lisa 4. Maksud                                                                | 12     |
| <br>Kahjumi katmise ettepanek                                                 | <br>13 |
| Juhatuse allkirjad                                                            | 13     |

## Juhatuse deklaratsioon

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

06.04.2005

Reval Investments OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 15.03.2004 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust. Juhatuse hinnangul on Reval Investments OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 15. märtsil 2004.a.

Nimi

Kuupäev

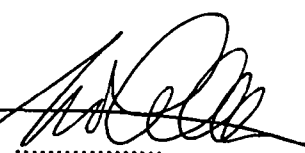
Allkiri

Juhatus:

Juhatuse liige

Erki Aavik

15.03.2004.a.



**Reval Investments OÜ 2003. aasta tegevusaruanne**

OÜ Reval Investments on investeeringute haldamisega tegelev ettevõte. 2003. aasta peamiseks tegevuseks oli investeeringute haldamine Vahtramäe aktsiaseltsis, Autori aktsiaseltsis ning osaühigus Cellmark. Veebruaris 2002 omandas ettevõte Vihula vallas Eisma külas asuva kinnistu.

Alates 2001 aasta märtsist on alustanud ettevõtte ka muu majandustegevusega, 2002 aastal enamasti turundusalase konsultatsiooniteenuse osutamisega.

Seoses uutes ärivaldkondades – kinnisvaraarendus, restaureerimine – tegutsema asumisega on käivitatud uute töötajate spetsiifiline koolitamine vastavate äriprojektide käivitamiseks ja juhtimiseks.

Osaühingus on üks juhatuse liige, kes 2003. majandusaasta eest tasu ei saanud. Töötajad ettevõttel puuduvad.

Nimi

Kuupäev

Allkiri

Juhatus:

Juhatuses liige

Erki Aavik

15.03.2004.a.



Tallinna Linnakohus  
registriosakond

**REVAL INVESTMENTS OÜ RAAMATUPIDAMISBILANS**

**SISSE TULNUD**

06.04.2005

**AKTIVA**

**I KÄIBEVARA**

|                               | 31-dets-03       | 31-dets-02       |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1. Raha ja pangakontod</b> |                  |                  |
| 1.1. Kassa                    | 68 500           | 8 500            |
| 1.2. Pank                     | 11 067           | 882              |
| Kokku 1. rühm                 | 79 567           | 9 382            |
| <b>2. Mitmesugused nõuded</b> |                  |                  |
| 2.1 Muud lühiajalised nõuded  | 1 670 000        | 1 670 000        |
| 2.2 Intressinõuded            | 146 995          | 129 995          |
| Kokku 2. rühm                 | 1 816 995        | 1 799 995        |
| <b>3. Varud</b>               |                  |                  |
| 3.1. Müügiks ostetud kaubad   | 10 000           | 0                |
| Kokku 3. rühm                 | 10 000           | 0                |
| <b>KOKKU KÄIBEVARA</b>        | <b>1 906 562</b> | <b>1 809 377</b> |

**II PÕHIVARA**

|                                |                  |                  |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>4. Materiaalne põhivara</b> |                  |                  |
| 4.1. Maa                       | 183 067          | 183 067          |
| 4.2. Hooned ja rajatised       | 1 816 933        | 1 816 933        |
| 4.3. Amortisatsioon            | 166 552          | 75 705           |
| Kokku 4. rühm                  | 1 833 448        | 1 924 295        |
| <b>KOKKU PÕHIVARA</b>          | <b>1 833 448</b> | <b>1 924 295</b> |
| <b>KOKKU AKTIVA</b>            | <b>3 740 010</b> | <b>3 733 672</b> |

**PASSIVA**

**III LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

|                                      |                  |                |
|--------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>5. Võlakohustused</b>             |                  |                |
| 5.1 Lühiajalised laenud              | 642 106          | 399 000        |
| Kokku 5. rühm                        | 642 106          | 399 000        |
| <b>6. Võlad tarnijatele</b>          |                  |                |
| 6.1 Võlad hankijatele                | 202 714          | 0              |
| 6.2 Muud lühiajalised kohustused     | 50 000           | 50 000         |
| Kokku 6. rühm                        | 252 714          | 50 000         |
| <b>7. Maksuvõlad</b>                 | 59 773           | 45 648         |
| <b>8. Viitvõlad</b>                  |                  |                |
| 8.1 Intressivõlad                    | 187 255          | 139 807        |
| Kokku 8. rühm                        | 187 255          | 139 807        |
| <b>KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</b> | <b>1 141 848</b> | <b>634 455</b> |

**IV PIKAAJALISED KOHUSTUSED**

|                                       |                  |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>9. Pikaajalised võlakohustused</b> |                  |                  |
| 9.1 Pikaajalised laenud               | 1 775 000        | 2 044 106        |
| Kokku 9. rühm                         | 1 775 000        | 2 044 106        |
| <b>KOKKU PIKAAJALISED KOHUSTUSED</b>  | <b>1 775 000</b> | <b>2 044 106</b> |
| <b>KOKKU KOHUSTUSED</b>               | <b>2 916 848</b> | <b>2 678 561</b> |

**V OMAKAPITAL**

|                                                |          |               |
|------------------------------------------------|----------|---------------|
| 10. Aktsiakapital või osakapital nimiväärtuses | 400 000  | 400 000       |
| 11. Reservfond                                 | 655 111  | 0 6. 9387 455 |
| 12. Eelmiste perioodide kasum                  | 0        | -8 670 200    |
| 13. Aruandeaasta kasum ( kahjum )              | -231 949 | -62 144       |

|                         |                |                  |
|-------------------------|----------------|------------------|
| <b>KOKKU OMAKAPITAL</b> | <b>823 162</b> | <b>1 055 111</b> |
|-------------------------|----------------|------------------|

|                      |                  |                  |
|----------------------|------------------|------------------|
| <b>KOKKU PASSIVA</b> | <b>3 740 010</b> | <b>3 733 672</b> |
|----------------------|------------------|------------------|

TRUE

TRUE

06.04.2005

| ÄRITULUD                    | Aruandeaasta     | Eelmine aasta  |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| 1. Realiseerimise netokäive | 2 615 263        | 183 562        |
| <b>KOKKU ÄRITULUD</b>       | <b>2 615 263</b> | <b>183 562</b> |

| ÄRIKULUD                                        | Aruande aasta    | Eelmine aasta  |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------|
| 2. Kaubad ja teenused                           | 2 436 900        | 0              |
| 3. Mitmesugused tegevuskulud                    | 197 662          | 33 942         |
| 4. Tööjõukulud                                  | 0                | 0              |
| 4.1 Palgakulu                                   | 0                | 0              |
| 4.2 Sotsiaalmaks                                | 0                | 0              |
| 5. Amortisatsioon                               | 90 847           | 75 705         |
| 6. Muud ärikulud                                | 5 377            | 6 666          |
| <b>KOKKU ÄRIKULUD</b>                           | <b>2 730 786</b> | <b>116 313</b> |
| <b>ÄRIKASUM</b>                                 | <b>-115 523</b>  | <b>67 249</b>  |
| 7. Finantstulud                                 | 17 018           | 102 926        |
| 7.1 Intressitulud                               | 17 018           | 102 926        |
| 7.2 Muud finantstulud                           | 0                | 0              |
| 8. Finantskulud                                 | 133 444          | 232 319        |
| 8.1 Tüttaretevõtte aktsiaga seotud finantskulud | 0                | 22 922         |
| 8.2 Intressikulud                               | 128 228          | 208 877        |
| 3.3 Muud finantskulud                           | 5 216            | 520            |
| <b>KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST</b>                 | <b>-231 949</b>  | <b>-62 144</b> |
| <b>ARUANDEAASTA PUHASKASUM</b>                  | <b>-231 949</b>  | <b>-62 144</b> |

06.04.2005

4

## Omakapitali muutuse aruanne

kroonides

|                  | Osa-<br>kapital | Ülekurs | Ümber-<br>hindluse<br>reserv | Kohustus-<br>lik reserv-<br>kapital | Eelm. per-<br>de<br>jaotamata<br>kasum | Aruande-<br>aasta<br>kasum | Kokku      |
|------------------|-----------------|---------|------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------|------------|
| Seisuga 01.01.01 | 400 000         | 0       | 0                            | 9 387 455                           | -5 887 424                             |                            | 3 900 031  |
| 2001.a. kasum    |                 |         |                              |                                     |                                        | -2 782 776                 | -2 782 776 |
| Seisuga 31.12.01 | 400 000         | 0       | 0                            | 9 387 455                           | -5 887 424                             | -2 782 776                 | 1 117 255  |
|                  |                 |         |                              |                                     |                                        |                            | 0          |
| Seisuga 01.01.02 | 400 000         | 0       | 0                            | 9 387 455                           | -8 670 200                             |                            | 1 117 255  |
| 2002.a. kasum    |                 |         |                              |                                     |                                        | -62 144                    | -62 144    |
| Seisuga 31.12.02 | 400 000         | 0       | 0                            | 9 387 455                           | -8 670 200                             | -62 144                    | 1 055 111  |
|                  |                 |         |                              |                                     |                                        |                            | 0          |
| Seisuga 01.01.03 | 400 000         | 0       | 0                            | 655 111                             | 0                                      |                            | 1 055 111  |
| 2003.a. kasum    |                 |         |                              |                                     |                                        | -231 949                   | -231 949   |
| Seisuga 31.12.03 | 400 000         | 0       | 0                            | 655 111                             | 0                                      | -231 949                   | 823 162    |

06.04.2005

8

## Rahavoogude aruanne

|                                                       | 2003            | 2002              |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest:</b>                        |                 |                   |
| Puhaskasum                                            | -231 949        | -62 144           |
| Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum      | 0               | 22 922            |
| Amortisatsioon                                        | 90 847          | 75 705            |
| <b>Korrigeeritud kasum enne käibekapitali muutusi</b> | <b>-141 102</b> | <b>36 483</b>     |
| Ostjate ja muude nõuete suurenemine/vähene mine       | -17 000         | -1 602 911        |
| Varude muutus                                         | -10 000         | 0                 |
| Lühiajaliste kohustuste suurenemine/vähene mine       | 264 287         | 178 814           |
| <b>Rahavood äritegevusest kokku</b>                   | <b>96 185</b>   | <b>-1 387 614</b> |
| <b>Rahavood investeerimisest:</b>                     |                 |                   |
| Aktsiate soetus                                       | 0               | -413 300          |
| Aktsiate müük                                         | 0               | 1 500 000         |
| Põhivara soetus                                       | 0               | -2 000 000        |
| <b>Rahavood investeerimisest kokku</b>                | <b>0</b>        | <b>-913 300</b>   |
| <b>Rahavood finantseerimisest:</b>                    |                 |                   |
| Saadud laen                                           | 49 000          | 1 143 106         |
| Antud/ tagasimakstud laen                             | -75 000         | 1 130 000         |
| <b>Rahavood finantseerimisest kokku</b>               | <b>-26 000</b>  | <b>2 273 106</b>  |
| <b>Rahavood kokku</b>                                 | <b>70 185</b>   | <b>-27 808</b>    |
|                                                       |                 |                   |
| <b>Raha ja ekvivalendid aasta alguses</b>             | <b>9 382</b>    | <b>37 190</b>     |
| <b>Raha ja ekvivalendid aasta lõpus</b>               | <b>79 567</b>   | <b>9 382</b>      |
|                                                       |                 |                   |
| <b>Kokku rahajäägi muutus</b>                         | <b>70 185</b>   | <b>-27 808</b>    |

## **Raamatupidamise aastaaruande lisad**

### **Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

#### ***Üldpõhimõtted***

OÜ Reval Investments raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeeri piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Raamatupidamise Standarditele (International Accounting Standards). Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2003.a. ja aruande koostamispäeva 15.03.2003.a. vahemikul. Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2003 ja lõppes 31. detsembril 2003.a. Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud Eesti kroonides.

#### ***Finantsinvesteeringud***

Investeeringud tütarettevõtetesse on aastaaruande koostamisel ümber hinnatud laiendatud kapitaliosaluse meetodil.

#### ***Kohustused***

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

#### ***Tulud ja kulud***

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l Reval Investments on tekkinud summale nõudeõigus.

#### ***Põhivara***

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumuses üle 10 000 krooni ning kasutusajaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgmised amortisatsiooninormid:

- hooned ja rajatised                      5% aastas.

#### ***Rahavood***

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

## Lisa 2. Põhivara

### *Materiaalne põhivara*

|                                | Maa     | Hooned    | KOKKU     |
|--------------------------------|---------|-----------|-----------|
| Soetusmaksumus 31.12.2002      | 183 067 | 1 816 933 | 2 000 000 |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2002 | 0       | -75 705   | -75 705   |
| Arvestatud kulum               | 0       | -90 847   | -90 847   |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2003 | 0       | -166 552  | -166 552  |
| Jääkmaksumus 31.12.2001        | 0       | 0         | 0         |
| Jääkmaksumus 31.12.2002        | 183 067 | 1 650 381 | 1 833 448 |

### *Pikaajalised finantsinvesteeringud*

1. sidusettevõtte AS Vahtramäe (AS Soots Turism), põhitegevusala on kinnisvara haldamine

|                                                  | Vahtramäe AS aktsiakapital |          |
|--------------------------------------------------|----------------------------|----------|
|                                                  | 2003                       | 2002     |
| Saldo aasta algul                                | 0                          | 109 622  |
| osaluse %                                        | 33,54%                     | 33,54%   |
| Väärtuse korrigeerimine kapitaliosaluse meetodil | 0                          | -109 622 |
| Saldo aasta lõpul                                | 0                          | 0        |
| osaluse %                                        | 33,54%                     | 33,54%   |

2. sidusettevõtte Autori AS põhiliseks tegevusalaks Renault sõidu- ja tarbeautode müük ja hooldus.

|                                                  | Autori AS aktsiakapital |          |
|--------------------------------------------------|-------------------------|----------|
|                                                  | 2003                    | 2002     |
| Saldo aasta algul                                | 0                       | 0        |
| osaluse %                                        | 20%                     | 0%       |
| Aktsiakapitali sissemaks                         | 0                       | 400 000  |
| Väärtuse korrigeerimine kapitaliosaluse meetodil | 0                       | -400 000 |
| Saldo aasta lõpul                                | 0                       | 0        |
| osaluse %                                        | 20%                     | 20%      |

3. sidusettevõtte Cellmark OÜ põhiliseks tegevusalaks on Castrol õlide ja hooldusvahendite müük.

|                   | Cellmark OÜ osakapital |        |
|-------------------|------------------------|--------|
|                   | 2003                   | 2002   |
| Saldo aasta algul | 0                      | 0      |
| osaluse %         | 33,25%                 | 0%     |
| Osade soetamine   | 0                      | 13 300 |

Väärtuse korrigeerimine kapitaliosaluse meetodil

06.04.2005

|                          |          |             |
|--------------------------|----------|-------------|
|                          | 0        | -13 300     |
| <b>Saldo aasta lõpul</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    |
| osaluse %                | 5,11%    | 33,25%..... |

11

### Lisa 3. Laenud

| Kreditori nimetus          | Esialgne laen    |                 |                      | Tasumisele kuuluv summa |                |                     |
|----------------------------|------------------|-----------------|----------------------|-------------------------|----------------|---------------------|
|                            | summa            | intressi-määr % | tasumise lõpptähtaeg | Võlg kokku 31.12.03     | 2004.a.        | järgmistel aastatel |
| Baltic Computer Systems AS | 1 300 000        | 8%              | 31.10.02             | 80 000                  | 80 000         | 0                   |
| Maaelu Edendamise SA       | 1 950 000        | 6%              | 28.02.09             | 1 775 000               | 0              | 1 775 000           |
| Neospark OÜ                | 494 106          | 8%              | 31.12.04             | 494 106                 | 494 106        | 0                   |
| Norax Invest OÜ            | 20 000           | 8%              | 31.12.03             | 19 000                  | 19 000         | 0                   |
| HPI Invest OÜ              | 49 000           | 8%              | 31.12.04             | 49 000                  | 49 000         | 0                   |
| <b>Kokku:</b>              | <b>3 813 106</b> |                 |                      | <b>2 368 106</b>        | <b>642 106</b> | <b>1 775 000</b>    |

15. oktoobril 2001 on Reval Investments OÜ, kui laenusaja ning Baltic Computer System AS, kui laenuandja vahel sõlmitud laenuleping. Laenusumma on 1 300 000 krooni ning laenuintress on 8%. 17. oktoobril 2001 on Reval Investments OÜ, kui laenuandja ning eraisikute, kui laenusajate vahel sõlmitud laenulepingud. Laenusumma on kokku 1 300 000 ning laenuintress on 10%. Seisuga 31.12.2002 võlgnevad eraisikud osahingule kokku 170 000 krooni.

22. veebruaril 2002 on Reval Investments OÜ, kui laenusaja ning Maaelu Edendamise Sihtasutus, kui laenuandja vahel sõlmitud laenuleping. Laenu otstarve on kinnistu soetamine Vihula vallas Eisma külas.

### Lisa 4. Maksud

| Maksuliik      | 01.01.03 ettemaks(+),võlg(-) | Aruandeperioodil arvestatud | Aruandeperioodil tasutud | jääk 31.12.2003 ettemaks(+),võlg(-) | sh. maksuviivised |
|----------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Isiku tulumaks | -24                          | 0                           | 24                       | 0                                   | 0                 |
| Sotsiaalmaks   | -40                          | 0                           | 40                       | 0                                   | 0                 |
| Maamaks        | 0                            | -1 546                      | 1 465                    | -81                                 | 81                |
| Käibemaks      | -45 584                      | -14 108                     | 0                        | -59 692                             | 11 962            |
| <b>KOKKU.</b>  | <b>-45 648</b>               | <b>-15 654</b>              | <b>1 529</b>             | <b>-59 773</b>                      | <b>12 043</b>     |

06.04.2005

12

### Kahjumi katmise ettepanek

|                     |          |
|---------------------|----------|
| Reservfond          | 655 111  |
| Aruandeaasta kahjum | -231 949 |

### Juhatus teeb ettepaneku:

Katta aruandeaasta kahjum reservfondi arvelt

### OÜ Reval Investments omakapital pärast kahjumi katmist:

|                          |         |
|--------------------------|---------|
| Osakapital nimiväärtuses | 400 000 |
| Reservfond               | 423 162 |
| Kahjum                   | 0       |

|               |                |
|---------------|----------------|
| <b>Kokku:</b> | <b>823 162</b> |
|---------------|----------------|

### Juhatusel allkirjad

Nimi

Kuupäev

Allkiri

Juhatus:

Juhatusel liige

Erki Aavik

15.03.2004.a.

