

01.07.2003

.....lk. nr. 21460

Hedi Vuks

Majandusaasta aruanne
OÜ Reio Invest

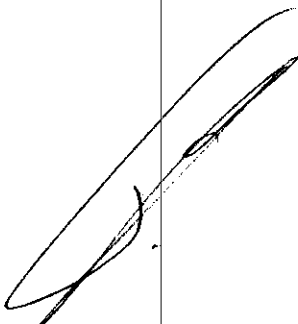
Aruandeaasta algus 01.01.2002.a.

Aruandeaasta lõpp 31.12.2002.a.

Registreerimisnumber 10729386

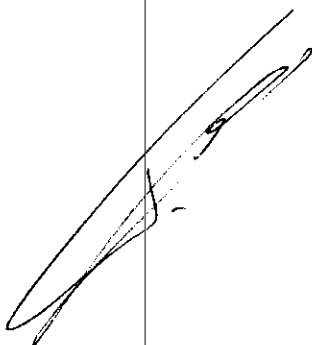
Postiaadress: Tallinna 14-3, 93813 Kuressaare linn, Saare maakond
mob: 050 48 405

Põhitegevusala: investeerimine omavahendite arvelt ning tehingud turukõlblike väärt-
paberite ja muude rahaturu instrumentidega



Sisukord

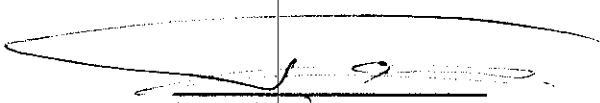
TEGEVUSARUANNE	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 1 Lühiajalised väärtpaberid	10
Lisa 2 Maksud	10
Lisa 3 Sidusettevõtte aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kasutusrent	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Realiseerimise netokäive	12
Lisa8 Bilansipäevajärgsed sündmused	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ARUANNE	13
OSANIKE NIMEKIRI	13
Juhatuse allkirjad 2001 majandusaasta aruandele	14



2002.a. TEGEVUSARUANNE

OÜ Reio Investi peamiseks tegevusaladeks on investeerimine omavahendite arvelt ning tehingud turukõlblike väärtpaberite ja muude rahaturu instrumentidega. 2002. aastal oli ettevõtte peamiseks tegevuseks laenude andmine. Käive 2002. aastal puudus.

Ettevõtte asub Saare maakonnas. Töötajaskond koosneb ettevõtte juhatajast.


juhataja

(Toivo Alt)

Kuressaare...10.06...2003

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

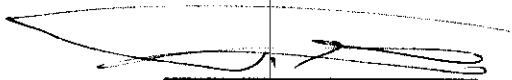
OÜ Reio Investi juhatus on vastavalt äriseadustiku § 179 (1) koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja aastaaruande lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevat head raamatupidamistava.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ Reio Investi vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmnesisid aruande koostamisperioodil 01.01.2003-10.06.2003.a.

Juhatus hinnangul on OÜ Reio Invest jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 13 toodud OÜ Reio Investi 2002. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.


juhataja

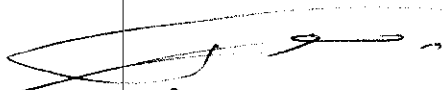
(Toivo Alt)

Kuressaare...10.06...2003

2002.a. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

BILANSS (kroonides)

Aktiva	<u>31.12.2002</u>	<u>31.12.2001</u>
Käibevara		
Raha ja pangakontod	395 114	31 527
Lühiajalised finantsinvesteeringud (lisa 1)	0	1 829 000
Muud lühiajalised nõuded	2 831 855	308
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	41 479	37 186
Käibevara kokku	3 268 448	1 898 021
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Sidusettevõtte aktsiad (lisa 3)	11 339 454	15 263 250
Mitmesugused pikaajalised nõuded	8 951 338	2 105 000
s.h. Antud pikaajalised laenud	8 863 145	
Laekumata intressid	88 193	
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	20 290 792	17 368 250
Materiaalne põhivara (lisa 4)	31 610	31 610
Akumuleeritud põhivara kulum	-7 248	-662
Põhivara kokku	20 315 154	17 399 198
AKTIVA KOKKU	23 583 602	19 297 219
Passiva		
Lühiajalised kohustused		
Võlad hankijatele	9 585	256
Viitvõlad (lisa 2)	1 595	797
Lühiajalised kohustused kokku	11 180	1 053
Omakapital osauhingus		
Osakapital (lisa 6)	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	19 252 166	0
Aruandeaasta kasum	4 276 256	19 256 166
Omakapital kokku	23 572 422	19 296 166
PASSIVA KOKKU	23 583 602	19 297 219



KASUMIARUANNE

(kroonides)

Skeem 1

	<u>2002.a.</u>	<u>2001.a.</u>
Ärikulud		
Mitmesugused tegevuskulud	185 561	781 415
Kulum	6 587	662
Muud ärikulud	1 237	688
Ärikulud kokku	193 385	782 765
Ärikasum (-kahjum)	-193 385	-782 765
Finantstulud		
Finantstulud (kasum) sidusettevõtte aktsiatelt	4 344 750	14 991 250
Kasum väärtpaberite müügist	0	4 972 100
Intressitulud	124 891	75 581
Finantstulud kokku	4 469 641	20 038 931
Kasum majandustegevusest	4 276 256	19 256 166
Aruandeaasta puhaskasum	4 275 635	19 256 166

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	<u>2002.a.</u>	<u>2001.a.</u>
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	4 276 256	19 256 166
Põhivara amortisatsioon	6 587	662
Muutus käibevaras (v.a raha ja raha ekvivalendid)	2015	-43 494
Muutus lühiajalistes kohustustes	10 127	1 053
Kasum teiste ettevõtete väärtpaberite müügist	0	-4 972 100
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	-4 344 750	-14 991 250
Kokku rahavood äritegevusest	-49 765	-748 963
Rahavood investerrimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetamine	0	-31 610
Laenude andmine	-13 514 000	-2 105 000
Laenude tagasimaksed	3 800 000	0
Laekumine väärtpaberite müügist	0	5 000 100
Teiste ettevõtete väärtpaberite soetamine	0	-300 000
Saadud intressid	35 806	0
Saadud dividendid	8 268 546	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 409 648	2 563 490
Rahavood kokku	-1 459 413	1 814 527
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 854 527	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 459 413	1 814 527
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	395 114	1 854 527

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	<u>Osa-</u> <u>kapital</u>	<u>Reservid</u>	<u>Eelmiste</u> <u>perioodide kasum</u>	<u>Aruandeaasta kasum</u>	<u>Kokku</u>
31.12.2001	40 000	0	0	19 256 166	19 292 166
Kasumi jagamine	0	4 000	19 252 166	0	19 256 166
<u>Aruandeaasta kasum</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4 276 256</u>	<u>4 276 256</u>
31.12.2002	40 000	4 000	19 252 166	4 276 256	23 572 422

2002.a. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Reio Invest 2002. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Reio Invest kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki ja kiiresti realiseeritavaid väärtpabereid (Hansa Rahaturufondi osakuid).

Sidusettevõtte aktsiad ja osad

Sidusettevõtte aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud sidusettevõtte kasumi-/kahjumiosaga ning väljakuulutatud dividendidega.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 krooni, kantakse 100%-liselt kulusse. Põhivarad hinnatakse alla, kui nende turu- või kasutusväärtus on langenud alla bilansilise jääkväärtuse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm on 20-33% aastas.

Kasutusrent

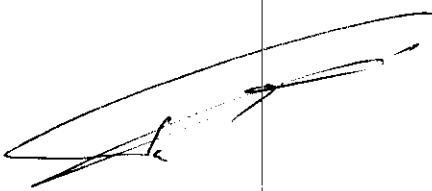
Kasutusrendina kajastatakse renti, mida OÜ Reio Invest (rentnik) saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendati tekkepõhiselt kuludes.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt alates 1. jaanuarist 2003 kehtima hakanud tulumaksuseadusele maksustatakse tulumaksuga ettevõtte poolt väljamakstavaid dividende olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 26/74 netodividendina väljamakstud summast.

Bilansivälised sündmused

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



Lisa 1 Lühiajalised väärtpaberid

Hansa Rahaturufondi osakud

	Arv	Summa
Algsaldo 01.01.2002	1 829	1 829 000
Soetamine 2002.a.	23	23 000
Müük 2002. a.	1 852	1 852 000
Lõppsaldo 31.12.2002	0	0

27.06.2001 soetas OÜ Reio invest 4 600 Hansa Rahaturufondi osakut väärtusega 1 000 krooni tk kogusummas 4 600 000 krooni. Investeeringult teenitud intressitulu eest soetati 2001.a. lisaks 73 osakut ja aruandeaastal 23 osakut väärtusega 1 000 krooni tk. Aruandeaasta augustikuuks oli ettevõtte kõik osakud tagasi müünud.

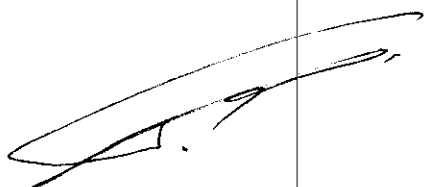
Lisa 2 Maksuvõlad

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2002	31.12.2001
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Tulumaks erisoodustuselt	703	351
Sotsiaalmaks	892	446
Kokku	1595	797

Maksuvõlgadena on arvel auto erisoodustuselt arvestatav tulu- ja sotsiaalmaks.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2002 moodustas 23 528 422 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 8 234 947 krooni.



Lisa 3 Sidusettevõtte aktsiad ja osad
(kroonides)

AS ÕSEL

Aktsiate arv aasta alguses (tk)	204 000
Aruandeaastal soetatud aktsiate arv (tk)	0
Aruandeaastal müüdud aktsiad (tk)	0
Aktsiate arv aasta lõpus (tk)	204 000
Osaluse % aasta lõpus/ (alguses)	25%/(25%)
Aktsiate soetusmaksumus	300 000
Aruandeaastal müüdud aktsiad müügihinna	0
Aruandeaastal müüdud aktsiate müügikasum	0
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	4 344 750
Aktsiate bilansiline maksumus	11 339 454

Sidusettevõtte omakapital seisuga (tuhandetes kroonides)	31.12.2002	31.12.2001
Aktsiakapital	8160	8160
Aazio	0	0
Reservid	816	451
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	19003	-18491
Aruandeaasta kasum	17379	70933
Omakapital kokku	45358	61053
Investeeriija osa omakapitalist	25%	25%

Lisa 4 Materiaalne põhivara
(kroonides)

	<u>Inventar</u>
Soetusmaksumus 01.01.2001	0
Soetamine	31 610
Soetusmaksumus 31.12.2001	31 610
Arvestatud kulum	-662
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	-662
Arvestatud kulum	-6587
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-7249
Jääkmaksumus 31.12.2001	24 361

Aruandeaastal ettevõtte põhivarasid ei soetanud.

Lisa 5 Kasutusrent

OÜ Reio Invest rentis 2001. aastal kasutsrendi tingimustel kaks sõiduauto, millede rendimaksed kokku olid aruandeaastal 107 229 krooni.

Lisa 6 Osakapital

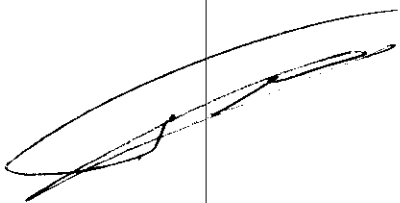
31.12.2002 seisuga koosnes osakapital ühest 40 000 kroonisest osast.

Lisa 7 Realiseerimise netokäive

Käive OÜ-I Reio Invest aruandeaastal puudus.

Lisa 8 Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansipäevajärgselt, 30.04.2003 sõlmiti AS Ösel, OÜ Finelin, Maraveld Halduse OÜ ja OÜ Reio Invest vahel 'Nõuete loovutamise ja kohustuste ülevõtmise leping', mille kohaselt Reio Invest muuhulgas loobub õigusest nõuda 23.08.2002.a. Reio Investi ja AS-i Ösel vahel sõlmitud laenulepingu (RI I/2002) alusel intressi tasumist. Sellest tulenevalt ei kajastata käesolevas aastaaruandes Reio Investi nõuet AS Öseli vastu kogunenud intressi osas.

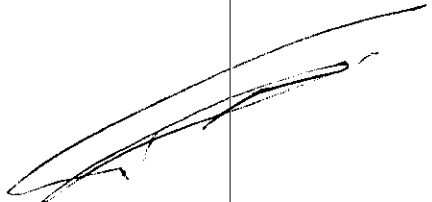


2002.a. KASUMI JAOTAMISE ARUANNE

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	19 252 166
2002.a. aruandeaasta kasum	4 276 256
Kokku jaotamiseks	23 528 422
Dividendidena väljamaksmiseks	2 000 000
Dividendide tulumaks	702 703
Jaotamata kasumijääk	20 825 719

Osanike nimekiri seisuga 05.06.2003.a.

<u>Nimi</u>	<u>Aadress</u>	<u>Isikukood</u>	<u>Osa nimiväärtus</u>
Toivo Alt	Pikk 5-4, Kuressaare	35704300017	40 000 krooni

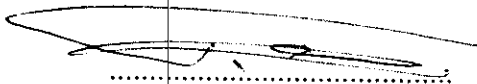


Juhatuse allkirjad 2002. majandusaasta aruandele

OÜ Reio Invest 2002. majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
10.06.2003.a.

OÜ Reio Invest juhatuse liige Toivo Alt, kood 35704300017

Kuressaares, 10.06.2003.a.



Toivo Alt
Juhatuse liige