

SAADUD

30. 06. 2004

.....lk. nr. *26080*

Sigrīd Rapp 

Majandusaasta aruanne

OÜ Reio Invest

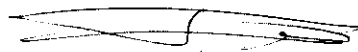
Aruandeaasta algus 01.01.2003.a.

Aruandeaasta lõpp 31.12.2003.a.

Registreerimisnumber 10729386

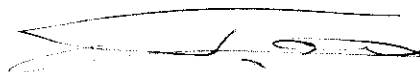
Postiaadress: Tallinna 14-3, 93813 Kuressaare linn, Saare maakond
gsm: 50 48 405

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	6
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	12
Lisa 5 Kasutusrent	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Realiseerimise netokäive	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ARUANNE	13
OSANIKE NIMEKIRI	13
Juhatuse allkirjad 2003 majandusaasta aruandele	14

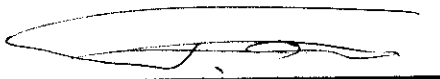


2003.a. TEGEVUSARUANNE

OÜ Reio Investi peamiseks tegevusaladeks on investeerimine omavahendite arvelt ning tehingud turukõlblike väärtpaberite ja muude rahaturu instrumentidega. 2003. aastal oli ettevõtte peamiseks tegevuseks laenude andmine. Novembris sõlmiti Hansapangaga üleöödeposiidileping. Samal kuul müüdi 50%-line osalus OÜ-s Finelin.

Maksustatav käive moodustus 2003. aastal sõiduautode välja rentimisest ja konsultatsioonide andmisest.

Ettevõtte asub Saare maakonnas. Töötajaskond koosnes 2003. aastal ettevõtte juhatajast.



juhataja

(Toivo Alt)

Kuressaare...04.06.....2004

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 ilmsid aruande koostamisperioodil 01.01.2004-04.06.2004.a.

Juhatus hinnangul on OÜ Reio Invest jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 13 toodud OÜ Reio Investi 2003. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.



juhataja

(Toivo Alt)

Kuressaare... 04.06.2004

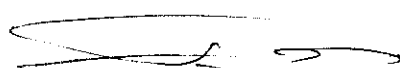
2003.a. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

BILANSS (kroonides)

Aktiva	31.12.2003	31.12.2002
Käibevara		
Raha ja pangakontod	29 055 230	395 114
Aktsiad ja muud väärtpaberid (lisa 1)	60 000	0
Muud lühiajalised nõuded	660 337	2 831 855
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	137 709	41 479
Käibevara kokku	29 913 276	3 268 448
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Sidusettevõtte aktsiad (lisa 3)	0	11 339 454
Mitmesugused pikaajalised nõuded	13 211 091	8 951 338
s.h Antud pikaajalised laenud	13 130 000	8 863 145
Laekumata intressid	81 091	88 193
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	13 211 091	20 290 792
Materiaalne põhivara (lisa 4)	984 620	31 610
Akumuleeritud põhivara kulum (-)	31 100	-7 248
Põhivara kokku	14 164 611	20 315 154
AKTIVA KOKKU	44 077 887	23 583 602

Passiva

Lühiajalised kohustused		
Võlad hankijatele	42 132	9 585
Maksuvõlad (lisa 2)	55 434	1 595
Viitvõlad	100 000	
Lühiajalised kohustused kokku	197 566	11 180
Omakapital osaühingus		
Osakapital (lisa 6)	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	20 825 719	19 252 166
Aruandeaasta kasum	23 010 602	4 276 256
Omakapital kokku	43 880 321	23 572 422
PASSIVA KOKKU	44 077 887	23 583 602



KASUMIARUANNE

(kroonides)

Skeem 1

	2003.a.	2002.a.
Äritulud		
Realiseerimise netokäive	1 424 000	0
Äritulud kokku	1 424 000	0
Ärikulud		
Mitmesugused tegevuskulud	7 851 794	185 561
Kulum	23 852	6 587
Muud ärikulud	0	1 237
Ärikulud kokku	7 875 646	193 385
Ärikasum (-kahjum)	-6 451 646	-193 385
Finantstulud		
Finantstulud (kasum) sidusettevõtte aktsiatelt	29 220 546	4 344 750
Intressitulud	1 109 098	124 891
Finantstulud kokku	30 329 644	4 469 641
Finantskulud		
Intressikulud	867 396	0
Kasum majandustegevusest	23 010 602	4 276 256
Aruandeaasta puhaskasum	23 010 602	4 276 256

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2003.a.	2002.a.
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	23 010 602	4 276 256
Põhivara amortisatsioon	23 852	6 587
Muutus käibevaras (v.a raha ja raha ekvivalendid)	2 075 288	2015
Muutus lühiajalistes kohustustes	186 386	10 127
Kasum teiste ettevõtete väärtpaperite müügist	-29 220 546	0
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	0	-4 344 750
Kokku rahavood äritegevusest	-3 924 418	-49 765



Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse põhivara soetamine	-953 010	0
Laenude andmine	-75 830 000	-13 514 000
Laenude tagasimaksed	70 464 910	3 800 000
Laekumine väärtpaberite müügist	78 000 000	0
Teiste ettevõtete väärtpaberite soetamine	-37 634 000	0
Saadud intressid	1 971 597	35 806
Makstud intressid	-867 396	0
Saadud dividendid	0	8 268 546
Kokku rahavood investeerimistegevusest	35 152 101	-1 409 648

Rahavood finantseerimistegevusest

Laenude võtmine	61 500 000	0
Dividendi väljamaksmine	-1 900 000	0
Dividendi tulumaksukohustuse kustutamine	-667 567	0
Laenu tasumine	-61 500 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 567 567	0

Rahavood kokku	28 660 116	-1 459 413
-----------------------	-------------------	-------------------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	395 114	1 854 527
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 660 116	-1 459 413
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 055 230	395 114

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>
31.12.2002	40 000	4 000	19 252 166	4 276 256	23 572 422
Dividendid	0	0	0	- 2 702 703	- 2 702 703
Jaotamata kasum	0	0	1 573 553	- 1 573 553	0
<u>Aruandeaasta kasum</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>23 010 602</u>	<u>23 010 602</u>
31.12.2003	40 000	4 000	20 825 719	23 010 602	43 880 321

2003.a. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Reio Invest 2003. 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

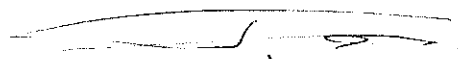
Kasutusrendina kajastatakse renti, mida OÜ Reio Invest (rentnik) saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendati tekkepõhiselt kuludes.

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 Aktsiad ja muud väärtpaberid**Hansa Rahaturufondi osakud**

	Arv	Summa
Algsaldo 01.01.2003	0	0
Soetamine 2003.a.	30 000	30 000 000
Müük 2003. a.	30 000	30 000 000
<u>Lõppsaldo 31.12.2003</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

12.11.2003 soetas OÜ Reio invest 30 000 Hansa Rahaturufondi osakut väärtusega 1 000 krooni tk kogusummas 30 000 000 krooni. Tagasi müüdi kõik osakud 28.11.03.

AS Kuressaare Golfipark aktsiad

	Arv	Summa
Algsaldo 01.01.2003	0	0
Soetamine 2003.a	2	60 000
Müük 2003. a.	0	0
<u>Lõppsaldo 31.12.2003</u>	<u>2</u>	<u>60 000</u>

10.12.2003 soetas OÜ Reio invest 2 AS Kuressaare Golfipark aktsiat väärtusega 30 000 krooni tk kogusummas 60 000 krooni.

Lisa 2 Maksuvõlad

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2003	31.12.2002
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	18 000	0
Dividendi tulumaks	35 136	0
Tulumaks erisoodustuselt	1 406	703
Sotsiaalmaks	892	892
Kokku	55 434	1 595

Maksuvõlgadena on arvel auto erisoodustuselt arvestatav tulu- ja sotsiaalmaks.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2003 moodustas 43 836 321 krooni.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 15 401 948 krooni.

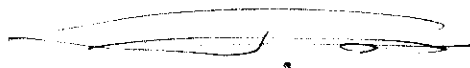
Lisa 3 Sidusettevõtte aktsiad ja osad
(kroonides)

AS ÕSEL

Aktsiate arv aasta alguses (tk)	204 000
Aruandeaastal soetatud aktsiate arv (tk)	0
Aruandeaastal müüdud aktsiad (tk)	204 000
Aktsiate arv aasta lõpus (tk)	0
Osaluse % aasta lõpus	0%
Aktsiate bilansiline maksumus aasta alguses	11 339 454
Aruandeaastal müüdud aktsiad müügihinnas	30 000 000
Aruandeaastal müüdud aktsiate müügikasum	18 660 546
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	0
Aktsiate bilansiline maksumus aasta lõpus	0

OÜ FINELIN

Osakute arv aasta alguses (tk)	0
Aruandeaastal soetatud osakute arv (tk)	1
Aruandeaastal müüdud osakud (tk)	1
Osakute arv aasta lõpus (tk)	0
Osaluse % aasta lõpus	0%
Osakute maksumus ostuhinnas	37 440 000
Aruandeaastal müüdud aktsiad müügihinnas	48 000 000
Aruandeaastal müüdud aktsiate müügikasum	10 560 000
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	0
Aktsiate bilansiline maksumus aasta lõpus	0



Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Inventar
Soetusmaksumus 31.12.2002	31 610
Soetamine 2003. aastal	953 010
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-7249
Arvestatud kulum	-23 851
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-31 100
Jääkmaksumus 31.12.2001	953 520

Aruandeaastal ostis ettevõtte välja kasutusrendil olnud sõiduautod. Lisaks osteti 2 mobiiltelefoni.

Lisa 5 Kasutusrent

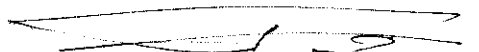
Kuni novembrini 2003 olid kasutusrendi tingimustel kasutuses sõiduautod, millede rendimaksed kokku olid aruandeaastal 90 156 krooni.

Lisa 6 Osakapital

31.12.2003 seisuga koosnes osakapital ühest 40 000 kroonisest osast.

Lisa 7 Realiseerimise netokäive

Käive moodustus sõiduautode välja rentimisest ja konsultatsioonide andmisest.



2003.a. KASUMI JAOTAMISE ARUANNE

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	20 825 719
2003.a. aruandeaasta kasum	23 010 602
Kokku jaotamiseks	43 836 321
Dividendidena väljamaksmiseks	2 000 000
Dividendide tulumaks	702 703
Jaotamata kasumijääk	41 133 618

Osanike nimekiri seisuga 04.06.2004.a.

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

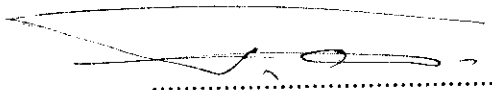


Juhatuse allkirjad 2003. majandusaasta aruandele

OÜ Reio Invest 2003. majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
04.06.2004.a.

OÜ Reio Invest juhatuse liige Toivo Alt, kood 35704300017

Kuressaares, 04.06.2004.a.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Toivo Alt', is written over a horizontal dotted line.

Toivo Alt
Juhatuse liige