

L-12

KONTROLLTUD

Majandusaasta aruanne 2003

• •

2

11.11.2003

SISUKORD

Tegevusaruanne	5
Raamatupidamise aastaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	6
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine	9
Lisa 4. Realiseerimise netokäive	9
Lisa 5. Maksuvõlad	10
Lisa 6. Tulumaks	10
Juhataja allkiri 2003.aasta majandusaasta aruandele	11
Majandusaasta kasumijaotuse aruanne	12

Tegevusaruanne

OÜ Dexo Group põhitegevuseks on kinnisvara haldamine ja üürimine.

Aruandes kajastatud majandusaasta oli kolmas. Järgmisel aastal on kavas jätkata bürooruumide üürimist ja sellega seotud teenuste osutamist.

2004. aasta tegevuse põhirõhk asetatakse kvaliteetse üüriteenuse ja sellega seotud hooldusteenuste osutamisele.

2003.a oli OÜ Dexo Group juhatuse üheliikmeline.

OÜ-s Dexo Group oli keskmiselt kaks töötajat. Aruandeperioodil arvestati töötasuks kokku 144 567 krooni.


Mauri Ikola

17
SIL...
31 12 31
2004

Juhataja deklaratsioon

OÜ Dexo Group juhataja deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Dexo Group finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Dexo Group on jätkuvalt tegutsev.

	Nimi	Kuupäev	Allkiri
Juhataja	Mauri Ikola	30.9.2004	

BILANSS

AKTIVA	Lisad	31.12.2003	31.12.2002
Käibevara			
1. Raha ja pangakontod		614 295	129 364
2. Ostjatelt laekumata arved		81 603	0
3. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	15 152
4. Muud lühiajalised nõuded		0	8 700
Käibevara kokku		695 898	153 216
Põhivara			
5. Materiaalne põhivara	lisa		
	3		
Maa ja ehitised		100 000	0
Akumuleeritud põhivara kulum		-2 500	0
Kokku		97 500	0
Põhivara kokku		97 500	0
AKTIVA KOKKU		793 398	153 216
PASSIVA	Lisad	31.12.2003	31.12.2002
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
6. Võlad hankijatele		283 349	0
7. Maksuvõlad	Lisa	42 264	0
	3		
Lühiajalised kohustused kokku		325 613	0
Kohustused kokku		325 613	0
Omakapital osaühingus	Lisa		
	1		
8. Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
9. Reservkapital		4 000	0
1 Eelmiste perioodide jaotamata kasum		109 216	0
0			
1 Aruandeperioodi kasum		314 569	113 216
1			
Omakapital osaühingus kokku		467 785	153 216
PASSIVA KOKKU		793 398	153 216

KASUMIARUANNE
 2003.a
 2002.a

KASUMIARUANNE

1.1.2002.a - 31.12.2002.a

	2003	2002
Äritulud		
1. Realiseerimise netokäive	472 772	223 051
Kokku äritulud	472 772	223 051
Ärikulud		
2. Kaubakulu	0	84 180
3. Mitmesugused tegevuskulud	155 795	24 573
4. Kulum	2 500	0
Kokku ärikulud	158 295	108 753
Ärikasum	314 477	114 298
8. Finantstulud		
intressitulu	92	0
Finantskulud		
kahjum valuutakursi muutusest	0	1 082
Kasum majandustegevusest	314 569	113 216
Aruandeaasta puhaskasum	314 569	113 216

Rahavoogude aruanne

	2003	2002
Puhaskasum	314 569	113 216
Põhivara amortisatsioon (+)	2 500	0
KOKKU	317 069	113 216
<i>Korrigeerimised (suurenemine/vähenemine):</i>		
Nõuded ostjatele (v.a. nõuded põhivara müügist) (-/+)	-81 603	0
Maksude ettemaksed (-/+)	15 152	-15 152
Muud lühiajalised nõuded (-/+)	8 700	-8 700
Võlad tarnijatele (v.a. põhivara soetamisest) (+/-)	283 349	
Maksuvõlad (+/-)	42 264	0
KOKKU	267 862	-23 852
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	584 931	89 364
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST		
Põhivara soetamisel tegelikult tasutud summad (-)	-100 000	0
Osakapitali sissemaksed (+)	0	40 000
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST KOKKU	-100 000	40 000
RAHAVOOD KOKKU	484 931	129 364
Raha ja selle ekvivalendid aruandeperioodi algul	129 364	0
Raha ja selle ekvivalendid aruandeperioodi lõpul	614 295	129 364
Raha ja selle ekvivalentide suurenemine(+)/vähenemine(-)	484 931	129 364

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2002	40 000	0	0	113 216	153 216
Reservi moodustamine		4 000	-4 000		
2003.a kasum				314 569	
Seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	109 216	314 569	467 785

Vastavalt OÜ Dexo Group põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Äriühingu 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.

OÜ Dexo Group kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 20.06.2004 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.

Juhatus hinnangul on OÜ Dexo Group jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Lootusetuid nõudeid ei ole.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

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

- büroohoone	5% aastas
- masinad ja seadmed	20% aastas
- arvutustehnika	30% aastas
- kontorimööbel	20% aastas
- transpordivahendid	25% aastas
- tööriistad ja inventar	25-30% aastas

Maad ei amortiseerita.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Teenuste müügi tulu kajastatakse tekkepõhiselt üüriperioodide kaupa. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Dexo Group moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

2003.12.31
11.12.2003
11.12.2003

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

		Maa ja ehitised		KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002		0		0
Soetamine		100 000		100 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2003		-2 500		-2 500
Jääkmaksumus 31.12.2003		97 500		97 500

Lisa 4. Realiseerimise netokäive

Realisatsioon tegevusalade lõikes:	2003	2002
Üüriteenused Eestis	472 772	0
Juhtimisteenus	0	223 051
Kokku	472 772	223 051

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2003		31.12.2002	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	42 264	15 152	0
Kokku	0	42 264	15 152	0

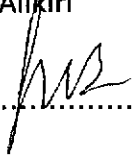
Lisa 6. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 423 785 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 110 184 krooni, seega oleks dividendidena võimalik välja maksta 313 601 krooni.

01.12.2004
31.12.2004

Juhatusel allkiri 2003.aasta majandusaasta aruandele

OÜ Dexo Group juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

	Nimi	Kuupäev	Allkiri
Juhataja	Mauri Ikola	30.9.2004	

Majandusaasta kasumijaotuse aruanne

OÜ Dexo Group osanike koosolek otsustas 2003. aasta lõpuks teenitud 423 785 krooni suurune kasum jätta jaotamata ja lisada see kogu ulatuses eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Osanike nimekiri

2003.a lõpul on osaühingul 1 osanik:

Mauri Samuel Ikola, sünd. 18.9.1948.a, elukoht Brüssel, Belgia Kuningriik	–	1	osa
40.000kr			