

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Dilencia

registrikood: 10224440

tänavatalu nimi, Sadama 5/7
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10111

maakond: Harju maakond

telefon: 6 409 978

faks: 6 409 960

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Dilencia on 1997 aastal asutatud ettevõte , mille tegevusaladeks on kinnisvaratehingud ja ettevõtete haldamine.

2009.aastal majandustegevus puudus .

Juhatus koosneb ühest liikmest , kellele aruandeaastal tasu ei makstud. Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Dilencia juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Dilencia finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 31.05.2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Dilencia on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 531	1 103 367	
Nõuded ja ettemaksed		161	
Kokku käibevara	21 531	1 103 528	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 016 414		2,3
Kokku põhivara	1 016 414		
Kokku varad	1 037 945	1 103 528	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	5
Kohustuslik reservkapital	421 242	421 242	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	642 286	593 883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 583	48 403	
Kokku omakapital	1 037 945	1 103 528	
Kokku kohustused ja omakapital	1 037 945	1 103 528	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-800	-317	
Ärikasum (-kahjum)	-800	-317	
Finantstulud ja -kulud	-64 783	48 720	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-65 583	48 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 583	48 403	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-800	-317	
Kokku rahavood äritegevusest	-800	-317	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 103 380		2,3
Laekunud intressid	22 344	50 589	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 081 036	50 589	
Kokku rahavood	-1 081 836	50 272	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 103 367	1 053 095	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 081 836	50 272	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 531	1 103 367	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	421 242	593 883	1 055 125
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			48 403	48 403
31.12.2008	40 000	421 242	642 286	1 103 528
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-65 583	-65 583
31.12.2009	40 000	421 242	576 703	1 037 945

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dilencia 2009.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Dilencia kasutab kasumiarunade koostamisel Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Finantsinvesteeringud

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.

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.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	Lisa nr
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	1 016 414	3
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 016 414	

Lisa 3 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2008	0	0	0	0	0
Soetamine				1 103 380	1 103 380
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest				-86 966	-86 966
31.12.2009				1 016 414	1 016 414
Kajastatud õiglases väärtuses				1 016 414	1 016 414

Interactive Brokers -alusvaluuta-USD

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tingimuslikud kohustused		
tulumaksukohustus	121 107	134 880
dividendikohustus	455 596	507 406
Kokku tingimuslikud kohustused	576 703	642 286

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 576 703 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 121107 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 455 596 krooni.

Lisa 5 Osakapital (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
40000-nelikümmend tuhat krooni		

Lisa 6 Tööjõukulud (kroonides)

raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-86 965	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-86 965	0
Intressitulud	22 182	48 720
Kokku finantstulud ja -kulud	-64 783	48 720

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Dilencia (registrikood: 10224440) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN HANSCHMIDT	Juhatuse liige	15.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	642 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 583
Kokku	576 703

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing T&T õigusbüroo	10028778	Sadama 5/7, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@infortar.ee
Faks	+372 6409960
Telefon	+372 6409978