

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Dinero Invest

registrikood: 10822720

tänavatalu nimi, Karuvildiku 22
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Laagri alev

vald: Saue vald

postisihthnumber: 76401

maakond: Harju maakond

telefon: 5026308

faks:

e-posti aadress: kajarkruus@hotmail.ee

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 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Muud nõuded	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Müügitulu	17
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 10 Tööjõukulud	19
Lisa 11 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Dinero Invest OÜ müügitulu 2009.aastal puudus .

Aruandeaasta lõpetati 14 798 734 kroonise kasumiga

Muud äritulud olid 14 625 795 krooni , s.h. seltsingulepingu tulu 1 560 000 krooni .

2009. Aastal müüdi kõik alternatiivsetest investeeringud .

Kahjum väärtpaberite müügist oli 473 635 krooni .

Aruandeaastal
investeeringuid
materiaalsesse
põhivarasse ei
tehtud.

Põhivara amortisatsioon oli 34 181 krooni .

Dinero Invest OÜ väärtpaberiarve oli seisuga 31.12.2009 0
krooni ,

Väljamakseid juhatuse liikmetele ei
tehtud .

Dinero Invest OÜ 2009.aastal palgatööjõudu ei
kasutanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Dinero Invest 2009.a.raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises,et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Dinero Invest finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- OÜ Dinero Invest on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	19 353 881	808 998
Finantsinvesteeringud		558 040
Nõuded ja ettemaksed	26 616 457	9 760 057
Kokku käibevara	45 970 338	11 127 095
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 146 800	1 146 800
Kinnisvarainvesteeringud	1 423 728	1 186 440
Materiaalne põhivara	83 890	118 071
Kokku põhivara	2 654 418	2 451 311
Kokku varad	48 624 756	13 578 406
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	20 255 174	7 558
Kokku lühiajalised kohustused	20 255 174	7 558
Kokku kohustused	20 255 174	7 558
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 526 848	13 473 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 798 734	53 084
Kokku omakapital	28 369 582	13 570 848
Kokku kohustused ja omakapital	48 624 756	13 578 406

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Muud äritulud	14 625 795	0
Mitmesugused tegevuskulud	-54 464	-99 492
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-34 181	-31 820
Muud ärikulud		-414 111
Ärikasum (-kahjum)	14 537 150	-545 423
Finantstulud ja -kulud	261 584	598 507
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 798 734	53 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 798 734	53 084

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 537 150	-545 423
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	34 181	31 820
Kokku korrigeerimised	34 181	31 820
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 298 359	-3 158 684
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 247 615	-1 172 280
Laekunud intressid	261 584	598 507
Kokku rahavood äritegevusest	18 782 171	-4 246 060
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-94 259
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-237 288	-2 126 523
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-237 288	-2 220 782
Kokku rahavood	18 544 883	-6 466 842
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	808 998	7 275 840
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 544 883	-6 466 842
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 353 881	808 998

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	13 473 764	13 517 764
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			53 084	53 084
31.12.2008	40 000	4 000	13 526 848	13 570 848
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			14 798 734	14 798 734
31.12.2009	40 000	4 000	28 325 582	28 369 582

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Dinero Invest OÜ juhatus on koostanud Äriseadustikust lähtuvalt raamatupidamise aastaaruande mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude-ja omakapitali muutuste aruandest ja aastaaruande lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust ja rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevat hea raamatupidamistava nõudeid. Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt Dinero Invest OÜ kohustuste ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ja asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamisperioodil 01.01.2010 . kun10.06.2009

Majandusaasta algas 01.01.2009 ja lõppes 31.12.2009. a

Juhatuse hinnangul on Dinero Invest OÜ jätkuvalt tegutsev äriühing.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides.

Välisvaluutas fikseeritud majandustehingute ja bilansinäitajate arvestus

Välisvaluutas fikseeritud varade, kohustuste ja omakapitali osas toimunud majandustehingute arvestust peetakse Eesti kroonides (EEK), hinnatult operatsioonipäeval kehtiva Eesti Panga valuutakursiga.

Tulud ja kulud on võetud arvele operatsioonipäeval kehtiva Eesti Panga valuutakursiga.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on hinnatud aastaaruande koostamisel bilansipäeval kehtiva Eesti Panga valuutakursiga. Kursimuutused on kajastatud bilansipäeval kasumi või kahjumina.

Käibevara

Käibevara on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga ostja võlgnevust hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved ja lootusetud nõuded on kantud kuludesse.

Ostetud kaubad, materjalid on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud teistest otsestest väljaminekutest, millest on mahaarvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Kaupade ja materjalide kuludesse kandmisel on kasutatud FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Masinad, seadmed ja muu inventar kui piiratud kasutuseaega materiaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooninorm on seadmetel 20% ,rajatistel 10%.

Amortisatsioonimeetod on lineaarne.

Põhivarana võetakse arvele seadmed ja kontoritnika väärtusega üle 5 000 krooni ja kasutusega üle ühe aasta.

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida Dinero Invest OÜ saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kasutusrendi maksed kirjendati tekkepõhiselt kuludesse.

Ettevõtte tulumaks

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksu kohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuuluksid tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse, on ära toodud lisas

Tulude arvestus

Müügitulud on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel või lepingus fikseeritud perioodide kohta.

Intressitulud on kajastatud tekkepõhiselt.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeertakse üks kord aastas-aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	11 723	11 723
Arvelduskontod	678 052	297 275
Tähtajalised hoiused	18 664 106	500 000
Kokku raha	19 353 881	808 998

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2007	1 491 541	1 499 081	394 006	3 384 628
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 491 541	-941 041	-394 006	-2 826 588
31.12.2008	0	558 040	0	558 040
Müük müügihinnas või lunastamine		-84 405		-84 405
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-473 635		-473 635
31.12.2009	0	0	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2008
	Ettemaks
Käibemaks	28 412
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 412

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Multicon Grupp OÜ	Eesti	Kinnisvara investeringud	16 800	42
Astlanda Ehitus OÜ	Eesti	Kinnisvara investeringud	1 130 000	11

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	31.12.2009
Multicon Grupp OÜ	16 800	16 800
Astlanda Ehitus OÜ	1 130 000	1 130 000
Kokku:	1 146 800	1 146 800

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	4 418 844		4 418 844	
Intressinõuded	685 725		685 725	
Kokku muud nõuded	5 104 569		5 104 569	
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	8 058 149		8 058 149	
Intressinõuded	471 608		471 608	
Kokku muud nõuded	8 529 757		8 529 757	

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	114 518	114 518
Akumuleeritud kulum	-58 886	-58 886
Jääkmaksumus	55 632	55 632
Ostud ja parendused	94 259	94 259
Amortisatsioonikulu	-31 820	-31 820
31.12.2008		
Soetusmaksumus	208 777	208 777
Akumuleeritud kulum	-90 706	-90 706
Jääkmaksumus	118 071	118 071
Amortisatsioonikulu	-34 181	-34 181
31.12.2009		
Soetusmaksumus	208 777	208 777
Akumuleeritud kulum	-124 887	-124 887
Jääkmaksumus	83 890	83 890

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	0

Ettevõtte müügitulu puudus.

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	18 556	12 549
Juriidilised kulud	0	32 799
Raamatupidamisteenus	26 310	23 463
Pangakulud	9 061	30 660
Muud	537	21
Kokku mitmesugused tegevuskulud	54 464	99 492

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõtte eikasuta tööjõudu.

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Ettevõtte ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale tasu ja muid olulisi soodustusi teinud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Dinero Invest (registrikood: 10822720) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJAR KRUUS	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 526 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 798 734
Kokku	28 325 582
Jaotamine	
Kokku	28 325 582

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kajar Kruus	37206050229	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6542507
Mobiiltelefon	+372 5026308
E-posti aadress	kajarkruus@hotmail.ee