

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Dinero Invest

registrikood: 10822720

tänavatalu nimi: Karuvildiku 22

maja ja korteri number:

küla: Alliku küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76401

telefon: +372 5026308, +372 6542507

e-posti aadress: kajarkruus@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Dinero Invest põhitegevusala on tehingud kinnisvaraga, kinnisvara arendus, ja vahendus.

Dinero Invest OÜ müügitulu 2010.aastal oli 32 760 krooni .

Aruandeaasta lõpetati 8 690 767 kroonise kasumiga.

Muud äritulud olid 8 150 001 krooni , s.h.seltsingulepingu tulu 1 400 000 krooni.

2010.aastal soetati aktsiaid ja väärtpabereid 1 752 081 krooni eest.

Kinnisvarainvesteeringuid tehti 2 200 000 krooni väärtuses .

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 665 833 krooni , amortisatsioon 61 161 krooni.

Väljamakseid juhatuse liikmele ei tehtud .

Ettevõtte palgatööjõudu ei kasuta .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 822 150	19 353 881	2
Finantsinvesteeringud	1 752 081	0	3
Nõuded ja ettemaksed	14 991 078	20 025 766	
Kokku käibevara	40 565 309	39 379 647	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 146 800	1 146 800	
Nõuded ja ettemaksed	5 104 569	6 590 691	
Kinnisvarainvesteeringud	3 623 728	1 423 728	
Materiaalne põhivara	688 562	83 890	7
Kokku põhivara	10 563 659	9 245 109	
Kokku varad	51 128 968	48 624 756	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	568 619	5 174	
Kokku lühiajalised kohustused	568 619	5 174	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 500 000	20 250 000	
Kokku pikaajalised kohustused	13 500 000	20 250 000	
Kokku kohustused	14 068 619	20 255 174	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 325 582	13 526 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 690 767	14 798 734	
Kokku omakapital	37 060 349	28 369 582	
Kokku kohustused ja omakapital	51 128 968	48 624 756	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	32 760	0	8
Muud äritulud	8 150 001	14 625 795	
Mitmesugused tegevuskulud	-117 198	-54 464	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-61 161	-34 181	
Muud ärikulud	-459	0	
Ärikasum (-kahjum)	8 003 943	14 537 150	
Finantstulud ja -kulud	686 824	261 584	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 690 767	14 798 734	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 690 767	14 798 734	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 003 943	14 537 150	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	61 161	34 181	
Muud korrigeerimised	50	0	
Kokku korrigeerimised	61 211	34 181	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 688 810	-16 298 359	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 186 555	20 247 615	
Laekunud intressid	686 824	261 584	
Kokku rahavood äritegevusest	10 254 233	18 782 171	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-665 883	0	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 200 000	-237 288	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 752 081	0	
Antud laenud	-1 418 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	250 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 785 964	-237 288	
Kokku rahavood	4 468 269	18 544 883	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 353 881	808 998	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 468 269	18 544 883	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 822 150	19 353 881	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			8 690 767	8 690 767
31.12.2010	40 000	4 000	37 016 349	37 060 349

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 ilmneseid aruande koostamisperioodil 01.01.2011 . kuni 22.06.2011

Majandusaasta algas 01.01.2010 ja lõppes 31.12.2010.

Juhatus 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.

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 kontoritenika väärtusega üle 5 000 krooni ja kasutusega üle ühe aasta.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	11 723	11 723
Arvelduskontod	438 589	678 052
Tähtajalised hoiused	23 371 838	18 664 106
Kokku raha	23 822 150	19 353 881

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2008		558 040		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
31.12.2010	686 914		1 065 167	1 752 081

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010
	Ettemaks
Käibemaks	4 956
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 956

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Multikon Grupp OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	42	42

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon	
Sidusettevõtja nimetus	
Kokku:	

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	5 586 844	0		5 586 844
Intressinõuded	1 003 847	0		1 003 847
Kokku muud nõuded	6 590 691			6 590 691
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	4 418 844	0		4 418 844
Intressinõuded	685 725	0		685 725
Kokku muud nõuded	5 104 569			5 104 569

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	665 833	665 833		665 833
Amortisatsioonikulu	-33 291	-33 291	-27 870	-61 161
31.12.2010				
Soetusmaksumus	665 833	665 833	208 777	874 610
Akumuleeritud kulum	-33 291	-33 291	-152 757	-186 048
Jääkmaksumus	632 542	632 542	56 020	688 562

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 760	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	32 760	0
Kokku müügitulu	32 760	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kokku müügitulu	32 760	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	17 970	18 556
Juriidilised kulud	269	0
Raamatupidamisteenus	22 190	26 310
Pangakulud	6 786	9 061
Hoolduskulud	12 000	0
Autokulud	20 783	0
Muud	37 200	537
Kokku mitmesugused tegevuskulud	117 198	54 464

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõtte eikasuta tööjõudu.

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	2 296 078		2 124 121	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		565 000		565 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 500 000		20 250 000	

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

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Dinero Invest (registrikood: 10822720) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJAR KRUUS	Juhatuse liige	05.08.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Dinero Invest osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Dinero Invest raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Dinero Invest finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Inge Palgi

Vandeaudiitori nr. 483

Audit Partner OÜ

Tegevusloa nr. 87

Pärnu mnt. 28, Tallinn 10141

5. augustil 2011.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Dinero Invest (registrikood: 10822720) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGE PALGI	Vandeaudiitor	05.08.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 325 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 690 767
Kokku	37 016 349

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	32760	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kajar Kruus	37206050229	Liivaoja tn 1-41, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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