

Tallinn Linnakohus  
Registri ja Kaubanduse  
SISSE TULNUD  
04-07-2003

AS

*Ingrid Mesilane*

## Majandusaasta aruanne 2002

### OÜ Dinero Invest

Majandusaasta algus: 26. 11. 2001  
Majandusaasta lõpp: 31. 12. 2002

Äriregistrikood 10822720  
Aadress: Rästa 7-1, Tallinn 13425  
Telefon 05026308

Põhitegevusala Tehingud kinnisvaraga, kinnisvara  
arendus, haldamine;  
ärikonsultatsioonid, litsentseerimata  
koolitustegevus; jae- ja hulgikaubandus

**Sisukord**Tallinn Linnavalitsus  
Registrikeskond  
**SISSE TULNUD**

|                                                                                               |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| TEGEVUSARUANNE .....                                                                          | 0.43-07- 2003 |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....                                                             | 4             |
| Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....                                         | 4             |
| BILANSS.....                                                                                  | 5             |
| KASUMIARUANNE skeem 1....                                                                     | 6             |
| RAHAVOOGUDE ARUANNE.....                                                                      | 7             |
| OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE .....                                                            | 8             |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad.....                                                       | 9             |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid<br>ja hindamisalused..... | 9             |
| Lisa 1 Raha ja pangakontod .....                                                              | 11            |
| Lisa 2 Osakapital .....                                                                       | 11            |
| Lisa 3 Realiseerimise netokäive.....                                                          | 11            |
| Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek.....                                                  | 12            |
| Majandusaasta aruande allkirjad.....                                                          | 13            |

Kajar Kruus  
Juhatuse liige

## Tegevusaruanne 2002.a

Ettevõtte alustas oma tegevust 26.11.2001. a.

Esimese aastaga on loodud kontaktid hankijatega ja turuletulekust on kiiresti teavitatud potentsiaalseid kliente.

Ettevõtte kavatseb areneda ka edaspidi.



Kajar Kruus  
Juhatuse liige

Ettevõtte registreerimis  
SISSE TULNUD  
01-07-2003

## Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Dinero Invest 2001/2002.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

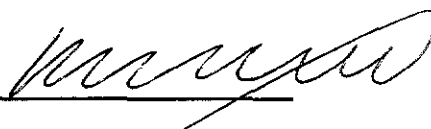
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Dinero Invest finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- OÜ Dinero Invest on jätkuvalt tegutsev.

Kuupäev

Allkiri

Juhatuse liige:

Kajar Kruus

01. juuli 2003 

## BILANSS

Täiskroonides

| AKTIVA                                    |        | 31/12/02     | 26/11/01 |
|-------------------------------------------|--------|--------------|----------|
| <b>KÄIBEVARA</b>                          |        |              |          |
| Raha ja pangakontod                       | Lisa 1 | 15519        | 0        |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b>                    |        | <b>15519</b> | <b>0</b> |
| <b>AKTIVA KOKKU</b>                       |        | <b>15519</b> | <b>0</b> |
| <b>PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)</b> |        |              |          |
| <b>OMAKAPITAL OSAÜHINGUS</b>              |        |              |          |
| Osakapital nimiväärtuses                  | Lisa 2 | 40000        | 0        |
| Aruandeaasta kasum ( kahjum )             |        | -24481       | 0        |
| <b>OSAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU</b>        |        | <b>15519</b> | <b>0</b> |
| <b>PASSIVA KOKKU</b>                      |        | <b>15519</b> | <b>0</b> |

Kajar Kruus  
Juhatuse liige

## KASUMIARUANNE

## SKEEM 1 KROONIDES (komakohata)

31/12/02 26/11/01

## ÄRITULUD

|                          |        |       |   |
|--------------------------|--------|-------|---|
| Realiseerimise netokäive | Lisa 3 | 20000 | 0 |
|--------------------------|--------|-------|---|

## ÄRITULUD KOKKU

|       |   |
|-------|---|
| 20000 | 0 |
|-------|---|

## ÄRIKULUD

|                                     |       |   |
|-------------------------------------|-------|---|
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | 20000 | 0 |
|-------------------------------------|-------|---|

|                           |       |   |
|---------------------------|-------|---|
| Mitmesugused tegevuskulud | 24496 | 0 |
|---------------------------|-------|---|

## ÄRIKULUD KOKKU

|       |   |
|-------|---|
| 44496 | 0 |
|-------|---|

## ÄRIKASUM (-KAHJUM)

|        |   |
|--------|---|
| -24496 | 0 |
|--------|---|

## Finantstulud

|                   |    |   |
|-------------------|----|---|
| Muud finantstulud | 15 | 0 |
|-------------------|----|---|

## KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST

|        |   |
|--------|---|
| -24481 | 0 |
|--------|---|

## Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)

|        |   |
|--------|---|
| -24481 | 0 |
|--------|---|

## RAHAVOOGUDE ARUANNE

31/12/02-----26/11/01-----

## RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

Puhaskasumi mõju rahavoogudele

Puhaskasum (-kahjum)

-24481 0

Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon

Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku

-24481 0

## RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST

Osakapitali sissemaks

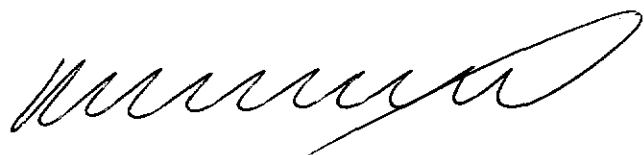
40000 0

Kokku rahavood finantseerimisest

40000 0

## RAHAJÄÄGI MUUTUS KOKKU

15519 0

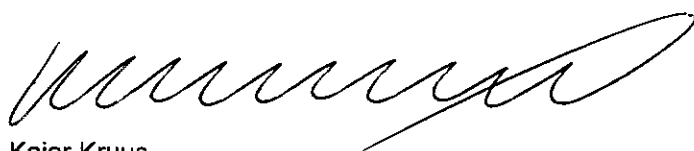
Kajar Kruus  
Juhatuse liige

## OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Tallinna Linnakohtus  
Registri osakond  
**SISSE TULNUD**

01-07-2003

|                          | Osakapital | Kohustuslik<br>Reservkapital | Eelmiste perioodide<br>Jaotamata kasum | Aruandeaasta<br>Kasum | Kokku  |
|--------------------------|------------|------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|--------|
| Seisuga<br>26/11/02      | 0          |                              | 0                                      |                       | 0      |
| Osakapitali<br>sissemaks | 40000      |                              |                                        |                       | 40000  |
| Aruandeaasta<br>kasum    |            |                              |                                        | -24481                | -24481 |
| Seisuga<br>31/12/02      | 40000      |                              | 0                                      | -24481                | 15519  |



Kajar Kruus  
Juhatuse liige



Tallinna Linnavalitsus  
Registri osakond  
**SISSU TULNUD**

01-07-2003

**Raamatupidamise aastaaruande lisad****Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid****ja hindamisalused**

Dinero Invest OÜ juhatus on koostanud Äriseadustikust lähtuvalt raamatupidamiseaastaaruande, 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 tuinevat hea raamatupidamistava nõudeid. Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt Dinero Invest OÜ koustuste ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamismõjutavad Sündmused ja asjaolud, mis ilmnescid aruande koostamisperioodil (01.01.2003 kuni 30.06.2003) Majandusaasta algas 27.11.2001 ja lõppes 31.12.2002. a

Juhatuse ninnangul 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 kasumiaruandes 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 ostuhunnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud teistest otsestest väljaminekutest millest on mahaarvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Kaupade ja materjalide kuludesse kandmisel on kasutatud FIFO meetodit.



Kajar Kruus  
Juhatuse liige

**Materiaalne põhivara**

Masinaid, seadmed ja muu inventar kui piiratud kasutuseaega materiaalne põhivara on võetud arvel soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooninorm on kõikidel põhivaradel 33%.

Amortisatsioonimeetod on lineaarne.

Põhivarana võetakse arvele seadmed ja kontoritenika 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 varaobjektiomandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel e 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 dividendideväljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingut residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuulusid tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse, on ära toodud lisas.

**Tulude arvestus**

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

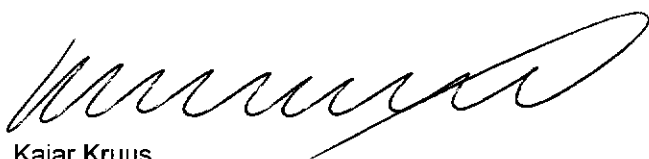
Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

**Rahavood**

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

**Puhkusetasude reserv**

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



Kajar Kruus  
Juhatuse liige

**Lisa 1 Raha ja pangakontod**

Tallinna Linnavalitsus  
Kogumiselisikond  
**SISSE TULNUD**

01-07-2003

|              | Saldo 31/12/02 | Saldo 27/11/01 |
|--------------|----------------|----------------|
| Kassa        | 15504          | 0              |
| Hansapank    | 15             | 0              |
| <b>KOKKU</b> | <b>15519</b>   | <b>0</b>       |

**Lisa 2 Osakapital**

Osakapitali põhikirje järgi on minimaalne osakapital 40000 krooni ja maksimaalne 160000 krooni.

Asutamisel koosnes osakapital 1 osast:

1 osa 40000

Kokku 40000

Aruandeaastal toimus osade müük, peale tehingu sooritamist jagunevad osad:

Osanike nimekiri seisuga 31/12/02:

Kajar Kruus, isikukood 37206050229, elukoht Harjumaa      1 osa      40000  
**Kokku 40000**

Aruandeaastal ei ole suurendatud osakapitali.

**Lisa 3 Neto realiseerimiskäive**

|                             | 2002         | 2001     |
|-----------------------------|--------------|----------|
| Kaubandus                   | 20000        | 0        |
|                             |              | 0        |
| <b>Kokku</b>                | <b>20000</b> | <b>0</b> |
| Realisatsioon Eestis        | 20000        | 0        |
| Realisatsioon välisriikides | -            | 0        |
| <b>Kokku</b>                | <b>20000</b> | <b>0</b> |



Kajar Kruus  
Juhatuse liige

## Kasumi jaotamise ettepanek:

|                                                 |        |
|-------------------------------------------------|--------|
| Eelmise perioodi jaotamata kasumi jääk 31/12/02 | 0      |
| Aruande puhaskasum                              | -24481 |
| Reservfondi moodustamiseks                      | 0      |
| Dividendideks                                   | 0      |
| Dividendi tulumaks                              | 0      |
| Jaotamata kasum 31/12/02                        | -24481 |



Kajar Kruus  
Juhatuse liige

Lall...  
SIS' TULNUD  
01-07-2003

## Majandusaasta aruande allkirjad

Juhatus on koostanud 2001/2002.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "01. juuli" 2003 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik OÜ juhatuse liikmed.

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele:

Kuupäev

Allkiri

Juhatus liige:

Kajar Kruus

01. juuli 2003 a. 