

Majandusaasta aruanne

AS DIVA

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2002

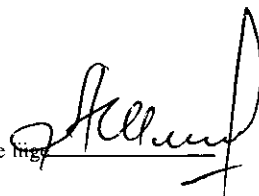
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2002

Äriregistri kood	10304988
Aadress:	Tartu mnt.28 10115 Tallinn
Telefon:	6 010 234
Faks:	6 010 235
Elektronpost:	divaas@solo.delfi.ee
Postiaadress:	Kuhlbari 1-308A 10128 Tallinn
Põhitegevusala:	Kinnisvara rent
Tegevjuht:	Anatoli Šesterikov
Audiitorkontroll:	Mati Nõmmiste- Rimess MRI OÜ

Aruandele on lisatud audiitori järeldusotsus

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Aastaaruanne koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3. Varud	12
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine	12
Lisa 5. Pikaajalised nõuded	13
Lisa 6. Pikaajalised nõuded ostjate vastu	13
Lisa 7. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	13
Lisa 8. Müügitulu	13
Lisa 9. Muud pikaajalised võlad	13
Lisa 10. Tulevaste perioodide tulud	13
Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega	13
Majandusaasta aruande allkirjad	14
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek	15



Tegevusaruanne

AS Diva alustas tegevust 1992.a.

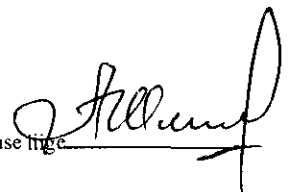
AS Diva tegevusaladeks on kinnisvararent ja jackaubandus (rõivaste ja jalanõude müük).

AS-i tegevust juhib neljaliikmeline nõukogu. Juhatuse esimees täidab ka direktori ülesandeid.

2001.a.septembrist on peatatud kaubandustegevus.

2003.a. on kavas arendada ja uuendada kaubandustegevust ja jätkata kinnisvara renti.

Tegevdirektorile maksti 2002.a. töötasu 315000 krooni, nõukogu liikmetele 144000 krooni. Keskmine töötajate arv oli kolm ja nende töötasu moodustas 355391 krooni.



Juhatuse deklaratsioon

AS Diva 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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2002 ja aastaaruande koostamispäeva 30.01.2003 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.

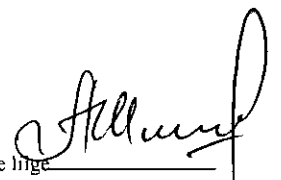
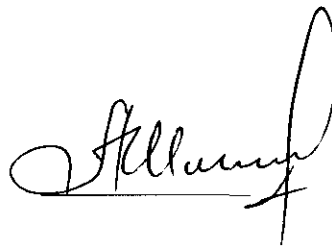
Juhatuse hinnangul on AS Diva jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2002.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30. jaanuar 2003.a

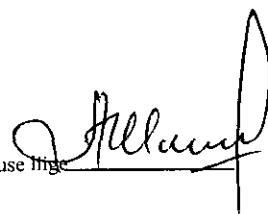
Anatoli Šesterikov

juhatuse esimees



Bilanss

AKTIVA		31.12.2002	31.12.2001
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	1 761 697	91 451
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	259 233	400 865
Ostjate tasumata summad		321 049	400 865
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		-61 816	
Muud nõuded		164 281	61 332
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		9	0
Intressid		9	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		18 788	8 654
Varud	Lisa 3	150 025	152 323
Ostetud kaubad müügiks		150 025	152 323
KÄIBEVARA KOKKU		2 354 033	714 625
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		1 171 048	1 323 040
Mitmesugused pikaajalised nõuded	Lisa 5	183 000	183 000
Pikaajalised ostjatelt tasumata arved	Lisa 6	988 048	1 140 040
Materiaalne põhivara	Lisa 4	39 077	61 371
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		40 000	40 000
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		331 384	331 384
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		38 417	38 417
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-370 724	-348 430
PÕHIVARA KOKKU		1 210 125	1 384 411
AKTIVA KOKKU		3 564 158	2 099 036



PASSIVA**31.12.2002 31.12.2001****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Võlad hankijatele		38 367	20 599
Hankijatele tasumata arved		38 367	20 599
Mitmesugused võlad		0	105 405
Maksuvõlad	Lisa 7	118 111	97 436
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		241 103	202 771
Võlad töövõtjatele		222 435	139 343
Dividendivõlad		1	23 556
Muud viitvõlad		18 667	39 872
Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud	Lisa 10	81 406	30 508

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		478 987	456 719
--------------------------------------	--	----------------	----------------

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Muud pikaajalised võlad		573 940	123 890
Muud pikaajalised võlad	Lisa 9	173 940	123 890
Võlad aktsionärile	Lisa 11	400 000	0

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		573 940	123 890
--------------------------------------	--	----------------	----------------

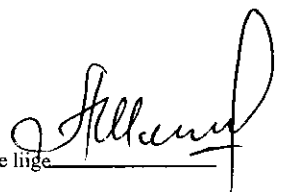
KOHUSTUSED KOKKU		1 052 927	580 609
-------------------------	--	------------------	----------------

OMAKAPITAL

Aktsiakapital või osakapital nominaalväärtuses		400 000	400 000
Reservid		40 000	40 000
Kohustuslik reserv		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 427	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 067 804	1 078 427

KOKKU OMAKAPITAL		2 511 231	1 518 427
-------------------------	--	------------------	------------------

PASSIVA KOKKU		3 564 158	2 099 036
----------------------	--	------------------	------------------



Kasumiaruanne

	2002	2001
ÄRITULUD		
Müügitulu	Lisa 8 4 544 557	4 384 218
Muud äritulud	22 565	125 653
ÄRITULUD KOKKU	4 567 122	4 509 871
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	2 298	794 522
Mitmesugused tegevuskulud	1 244 204	1 479 895
Tööjõukulud	1 086 272	1 074 021
palgakulu	814 391	807 107
sotsiaalmaksud	268 186	266 402
töötuskindlustus	3 695	512
Kulum	22 294	40 493
Muud ärikulud	77 316	28 233
ÄRIKULUD KOKKU	2 432 384	3 417 164
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	2 134 738	1 092 707
FINANTSTULUD JA -KULUD	-66 934	-14 280
Intressitulud	1 553	1 961
Intressikulud	-68 287	-16 241
Kahjum valuutakursi muutusest	-3	0
Muud finantskulud	-197	0
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	2 067 804	1 078 427
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	2 067 804	1 078 427



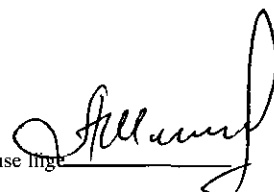
Omakapitali muutuse aruanne

	Aktσια- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per- de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.01	400 000	40 000	91 472	994 892	1 526 364
Makstud dividendid			-91 472	-994 892	
Aruandeaasta kasum				1 078 427	
Seisuga 31.12.01	400 000	40 000	0	1 078 427	1 518 427
Makstud dividendid				-1 075 000	
Eelmise perioodi kasum			3 427	-3 427	
Aruandeaasta kasum				2 067 804	
Seisuga 31.12.02	400 000	40 000	3 427	2 067 804	2 511 231

Vastavalt AS Diva põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 400.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 1.600.000 krooni

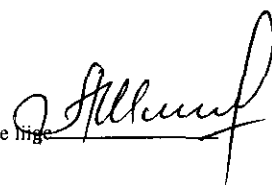
Aktσια nimiväärtus 1000 krooni. Emiteeritud ja märgitud aktsiate arv on 400 tükki.

2002.aastal uusi aktsiaid ei emitteeritud.



Rahavoogude aruanne

	2002	2001
Puhaskasum	2 067 804	1 078 427
Kulum	22 294	40 493
Nõuete vähenemine o.vastu	141 632	-101 129
Mitmes.nõuete vähenemine	49 043	100 521
Muude ettem.tul.per kulude vähenemine	-10 134	13 866
Varude vähenemine	2 298	592 630
võlgade vähenemine hankijatele	17 768	-641 255
Maksuvõlgade vähenemine	20 675	-14 672
Võlgade suurenemine töövõtjatele	83 092	17 139
Muude viitvõlgade suurenemine	-21 843	22 810
Mitmesuguste võlgade muutus	638	0
Muud tulevaste per.tulud	50 898	-3 390
Pikaajaliste võlgade suurenemine	50 050	45 090
Saadud intressid	-1 552	-1 961
Makstud intressid	68 287	16 241
Intressimaksed	-75 092	-42 374
RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST	2 465 858	1 122 436
Põhivara soetamine	0	-18 956
RAHAVOOG INVESTEERIMISEST	0	-18 956
Laenu võtmine	400 000	150 000
Laenu tagastamine	-98 600	-125 000
Kapitalirendimaksed tasumine	0	-1 392
Dividendide maksmine	-1 098 555	-1 212 808
Intresside laekumised	1 543	1 961
RAHAVOOG FINANTSEERIMISEST	-795 612	-1 187 239
RAHAVOOG KOKKU	1 670 246	-83 759
Raha ja pangakontod perioodi alguses	91 451	175 210
Raha ja pangakontod perioodi lõpus	1 761 697	91 451



Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

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

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasel väärtusel, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning 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.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 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:

- muud hooned	7,2% aastas
- masinad ja seadmed	35% aastas
- arvutustehnika	33% aastas
- kontorimööbel	33% aastas
- transpordivahendid	35% aastas

Maad ei amortiseerita.



Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudselt meetodil.

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.

Kasutus- ja kapitalirent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Tulu

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

Puhkusetasude reserv

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

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on AS Diva moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.



Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2002	2001
Kokku	1761697	91451

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 321049 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvateks on hinnatud nõudeid 61816 krooni ulatuses.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 3 kuud	Ületanud1- 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
259233	0	0	0	61816	321049

Lisa 3. Varud

Aastainventuuride tulemusel on varusid 150025 krooni väärtuses.

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Hooned ehitised	Masinad Seadmed	Inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2001	40000	331384	38417	409801
Soetusmaksumus 31.12.2002	40000	331384	38417	409801
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	16266	310480	21684	348430
Aruandeaasta arvestatud kulum(+)	2877	11599	7818	22294
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	19143	322079	29502	370724
Jääkmaksumus 31.12.2001	23734	20904	16733	61371
Jääkmaksumus 31.12.2002	20857	9305	8915	39077

Täielikult amortiseerunud põhivara oli AS Diva raamatupidamises seisuga 31.12.2002.a arvel soetusmaksumuses 312.717 krooni.

AS Diva bilansis olevate hoonete õiglane väärtus on kajastatust oluliselt kõrgem. Õiglasesse väärtusesse hindamine ja vastavate korrektsioonide tegemine bilansis on kavas 2003. aastal.

Lisa 5. Pikaajalised nõuded

Laenu saaja	Laenujääk	Intr. %	Kohustuse lõpliku kustut. aasta
	31.12.02		
OÜ Baltiamo	183000	0	2015

Lisa 6. Pikaajalised nõuded ostjate vastu

Ostja nimetus	jääk 31.12.02.a.	tasumise tähtaeg
	pikaajaline kokku	
OÜ Baltiamo	988048	2015.a.

Lisa 7. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksuliik	Jääk	31.12.02	31.12.01
	ettemaks	võlg	ettemaks võlg
Üksikisiku tulumaks		14328	15298
Käibemaks		63757	43941
Sotsiaalmaks		37367	37163
Ettevõtte tulumaks alates 2000..a		1781	841
Töötuskindlustus		879	193
Kokku		0 118112	97436

Lisa 8. Müügitulu

Tegevusalade lõikes:	2002.a.	2001.a.
Netokäive ostetud kaupade müügist	0	<u>870421</u>
sh. Tallinn	0	538808
sh. Läti	0	314297
sh. Rootsi	0	17316
Netokäive teenuste müügist	4544557	3513797
Kokku	4544557	4384218

Lisa 9. Muud pikaajalised võlad

Rendi deposiidid summas 173940

Lisa 10. Tulevaste perioodide tulud

Rendi ettemaksed summas 81406 krooni

Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega

Laenuandja	Laenujääk	sh pikaajaline	Intressimäär	Laenu tagastamise lõpptähtaeg
Anatoli Šesterikov	400000	400000	25%	2005



Majandusaasta aruande allkirjad

AS-i Diva juhatus on koostanud 2002. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud

"31." ~~juunil~~..... 2003 aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse ja nõukogu liikmed.

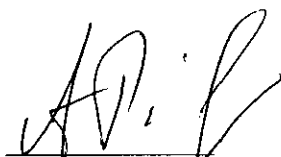
Nimi

Ametinimetus

Allkiri

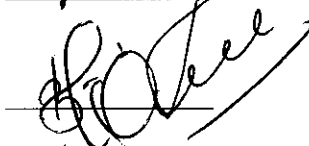
Ants Pilving

nõukogu liige



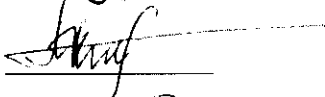
Vladimir Galkin.

nõukogu liige



Marina Šesterikova.

nõukogu liige



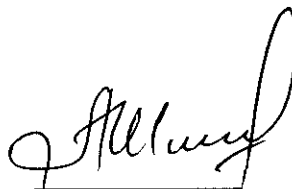
Valentina Šesterikova.

nõukogu liige



Anatoli Šesterikov

juhatuse esimees



Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

AS Diva aktsionäride üldkoosolek otsustas jaotada 2002. aasta lõpuks kogunenud 2071231 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

dividendideks	2071231 krooni
---------------	----------------



AS Diva aktsionäride nimekiri
Reg.nr.10304988

Anatoli Šesterikov is.kood: 35202010319
elukoht: A.Reinvaldi 3-4, 10121 Tallinn
aktsiaid 208 tk. 'a 1000,00 kr.

Ants Pilving is.kood: 34807220302
elukoht: Tartu mnt. 24-7, 10115 Tallinn
aktsiaid 96 tk. 'a 1000,00 kr.

Vladimir Galkin is.kood: 33310282307
elukoht Tartu mnt.25-5.10115 Tallinn
aktsiaid 96 tk. 'a 1000,00 kr.

RIMESS MRI OÜ
Uus-Tatari 25 / Veerenni 13
10134 Tallinn
Tel: +372 612 0420
Fax: +372 612 0421

E-mail: rimess@rimess.ee
Internet: www.rimess.ee

Reg. nr 10384467
KMKR nr. EE100086678

Audiitori järeldusotsus AS Diva aktsionäridele

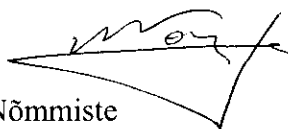
Angela Jürgenson

Oleme kontrollinud AS Diva 31.12.2002.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2002.a. bilansi mahuks 3.564.158 krooni ja finantstulemuseks 2.067.804 krooni kasumit, kajastab õigesti ja õiglaselt AS Diva majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2002.a.

Tallinnas, 31. jaanuaril 2003.a.



Mati Nõmmiste
Vannutatud audiitor



Janno Greenbaum
Vannutatud audiitor