

01-11-2005

15

Anne MAZURENKO

## *Majandusaasta aruanne*

*Ärinimi:* *TÜ Dialoog Pluss KV*

*Äriregistri kood* *10640738*

*Aadress* *Madara 33, 10613 Tallinn*

*Telefon* *6684876*

*Põhitegevusala:* *Audiitorteenused*

*Majandusaasta algus:* *1. jaanuar 2004*

*Majandusaasta lõpp:* *31. detsember 2004*

*Lisatud dokumendid*

- 1. Kasumi jaotamise ettepanek*
- 2. Omanike nimekiri*

## **SISUKORD**

|                                                                                              |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                                                               | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                                                                 |    |
| Juhatus deklaratsioon                                                                        | 4  |
| Bilanss                                                                                      | 5  |
| Kasumiaruanne skeem 1                                                                        | 7  |
| Rahavoogude aruanne                                                                          | 8  |
| Omakapitali muutuste aruanne                                                                 | 9  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                                                           |    |
| Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused | 10 |
| Lisa 2 Nõuded ostjate vastu                                                                  | 12 |
| Lisa 3 Maksuvõlad ja kohustused                                                              | 12 |
| Lisa 4 Viitvõlad                                                                             | 12 |
| Lisa 5 Müügitulu                                                                             | 12 |
| Juhatus allkirjad 2004 majandusaasta aruandele                                               | 13 |
| Majandusaasta kasumijaotuse aruanne                                                          | 14 |
| Omanike nimekiri                                                                             | 15 |

Tegevjuht  
Viktor Kiselev

01-11-2005

## Tegevusaruanne

TÜ Dialog Pluss KV on asutatud 2000. aastal ning samal aastal alustas tegevust.

Täisühingu põhitegevusalaks 2004. aastal oli audiitorteenuste osutamine.

Realiseerimise netokäive 2004. aastal moodustas 249,9 tuhat krooni.

Aruandeperioodil oli arvestatud palkadeks kokku 59 840 krooni. Keskmine töötajate arv oli 2.

Tegevjuht  
Viktor Kisseljov



30.06.2005.a.

01-11-2005

## Juhatuse deklaratsioon

Käesolevaga deklareerib juhatus, et:

- kõik äriühingu nimel sooritatud tehingud on kajastatud nõuetekohaselt, järgides Raamatupidamise Seadust ja head tava, raamatupidamise registrites ja aastaaruandes;
- peale bilansipäeva ei ole toimunud sellised sündmused, mis tingiksid vajaduse muuta andmeid aastaaruandes või vajaksid kajastamist aastaaruande lisades;
- äriühing on täitnud kõik õigusaktidest ja lepingutest tulenevad kohustused, mille täitmatajätmine avaldaks mõju aastaaruandele;
- ei eksisteeri mingeid plaane ega kavatsusi, mis võiksid seda ohtu äriühingu jätkuvuse.

Tegevjuht  
Viktor Kisseļiov



30.06.2005.a.

01-11-2005

# **Bilanss**

(kroonides)

## **Varad**

| (kroonides)                        | Lisa | 31.12.2004    | 31.12.2003    |
|------------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>Käibevara</b>                   |      |               |               |
| <b>Raha ja pangakontod</b>         |      | 8 244         | 8 020         |
| <b>Aksiad ja muud väärtpaberid</b> |      | 0             | 0             |
| <b>Nõuded ostjate vastu</b>        |      |               |               |
| Ostjatelt laekumata arved          |      | 6 200         | 2 500         |
| Nõuded ostjate vastu kokku         | 2    | 6 200         | 2 500         |
| <b>Mitmesugused nõuded</b>         |      |               |               |
| Muud lühiajalised nõuded           |      | 56 760        | 0             |
| Muud lühiajalised nõuded kokku     |      | 56 760        | 0             |
| <b>Kokku käibevara</b>             |      | <b>71 204</b> | <b>10 520</b> |

## **Põhivara**

### **Pikaajalised finantsinvesteeringud**

|                                          |  |         |         |
|------------------------------------------|--|---------|---------|
| Tütarettevõtete osad                     |  | 40 000  | 40 000  |
| Muud pikaajalised nõuded                 |  | 170 000 | 170 000 |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku |  | 210 000 | 210 000 |

### **Materiaalne põhivara**

|                                              |  |                |                |
|----------------------------------------------|--|----------------|----------------|
| Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud |  | 50 590         | 50 590         |
| Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)        |  | -50 590        | -50 590        |
| Materiaalne põhivara kokku                   |  | 0              | 0              |
| <b>Põhivara kokku</b>                        |  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>AKTIVA kokku</b>                          |  | <b>281 204</b> | <b>220 520</b> |

Tegevjuht

Viktor Kisseļoo

01-11-2005

**Kohustused ja omakapital**

| <i>(kroonides)</i>                                | <i>Lisa</i> | <i>31.12.2004</i> | <i>31.12.2003</i> |
|---------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                    |             |                   |                   |
| <b>Võlad tarnijatele</b>                          |             |                   |                   |
| Tarnijatele tasumata arved                        |             | 2 655             | 11 121            |
| Võlad tarnijatele kokku                           |             | 2 655             | 11 121            |
| <b>Maksuvõlad</b>                                 |             |                   |                   |
| Maksuvõlad                                        |             | 45 203            | 12 468            |
| Maksuvõlad kokku                                  | 3           | 45 203            | 12 468            |
| <b>Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)</b> |             |                   |                   |
| Viitvõlad                                         |             | 0                 | 0                 |
| Võlad töövõtjatele                                |             | 2 236             | 1 914             |
| Muud viitvõlad                                    |             | 1 067             | 970               |
| Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud) kokku  | 4           | 3 303             | 2 884             |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>              |             | <b>51 161</b>     | <b>26 473</b>     |

**Omakapital**

|                                     |  |                |                |
|-------------------------------------|--|----------------|----------------|
| Aksiikapital nimiväärtuses          |  | 40 000         | 40 000         |
| Kohustuslik reservkapital           |  | 4 000          | 4 000          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum |  | 150 047        | 125 866        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)         |  | 35 995         | 24 181         |
| <b>Omakapital kokku</b>             |  | <b>230 042</b> | <b>194 047</b> |
| <b>Kohustused ja omakapital</b>     |  | <b>281 204</b> | <b>220 520</b> |

Tegevjuht  
Viktor Kesseljov

01-11-2005

**Kasumiaruanne**  
**(skeem 1)**

| (kroonides)                              | Lisa nr. | 31.12.2004    | 31.12.2003    |
|------------------------------------------|----------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                | 5        | 249 900       | 247 500       |
| Muud äritulud                            |          | 997           | 0             |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused      |          | 109 640       | 154 431       |
| Mitmesuguse tegevuskulud                 |          | 16 751        | 25 245        |
| Tööjõu kulud                             |          | 79 866        | 40 376        |
| Palgakulu                                |          | 59 840        | 30 240        |
| Sotsiaalmaksud                           |          | 19 737        | 9 982         |
| Töötuskindlustusmaks                     |          | 289           | 154           |
| Põhivara kulum                           |          | 0             | 0             |
| Muud ärikulud                            |          | 8 645         | 3 268         |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                |          | <b>35 995</b> | <b>24 180</b> |
| Muud finantstulud ja -kulud              |          | 0             | 1             |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b> |          | <b>35 995</b> | <b>24 181</b> |

Tegevjuht  
Viktor Kesseljoo

01-11-2005

# **Rahavoogude aruanne**

| <i>(kroonides)</i>                                           | <i>Lisa nr.</i> | <i>2004</i>       | <i>2003</i>            |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|------------------------|
| <i>Ärikasum</i>                                              |                 | <i>35 995</i>     | <i>24 181</i>          |
| <i>Korrigeerimised:</i>                                      |                 |                   |                        |
| <i>Põhivara kulum ja väärtuse langus</i>                     | <i>0</i>        | <i>0</i>          | <i>0</i>               |
| <i>Äritegevusega seotud nõuded ja ettemaksed</i>             | <i>0</i>        | <i>-60 460</i>    | <i>103 900</i>         |
| <i>Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus</i> |                 | <i>24 689</i>     | <i>23 147</i>          |
| <i>Saadud intressid</i>                                      |                 | <i>0</i>          | <i>0</i>               |
| <b><i>Kokku rahavood äritegevusest</i></b>                   |                 | <b><i>224</i></b> | <b><i>151 228</i></b>  |
| <br><b><i>Rahavood investeeringutest</i></b>                 |                 |                   |                        |
| <i>Pikaajalised finantsinvesteeringud</i>                    |                 | <i>0</i>          | <i>-161 000</i>        |
| <b><i>Kokku rahavood finantseerimisest</i></b>               |                 | <b><i>0</i></b>   | <b><i>-161 000</i></b> |
| <br><b><i>Rahavood kokku</i></b>                             |                 | <b><i>224</i></b> | <b><i>-9 772</i></b>   |
| <br><i>Raha ja raha ekvivalent perioodi algul</i>            |                 | <i>8 020</i>      | <i>17 792</i>          |
| <i>Raha ja raha ekvivalent perioodi lõpul</i>                |                 | <i>8 244</i>      | <i>8 020</i>           |

Tegevjuht  
Viktor Kesseljov



01-11-2005

# **Omakapitali muutuste aruanne**

|                               | <i>Aksiakapital</i> | <i>Kohustuslik<br/>reservkapital</i> | <i>Jaotamata<br/>kasum</i> | <i>Aruandeaasta<br/>kasum</i> | <i>Kokku</i>   |
|-------------------------------|---------------------|--------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------|
| <b>Scisuga 31.12.2003</b>     | <b>40 000</b>       | <b>4 000</b>                         | <b>125 866</b>             | <b>24 181</b>                 | <b>194 047</b> |
| <i>Korrigerimine</i>          |                     |                                      |                            |                               |                |
| <i>Eelmise perioodi kasum</i> |                     |                                      | 24 181                     | -24 181                       | 0              |
| <i>2004.a.kasum</i>           |                     |                                      |                            | 35 995                        | 35 995         |
| <b>Scisuga 31.12.2004</b>     | <b>40 000</b>       | <b>4 000</b>                         | <b>150 047</b>             | <b>35 995</b>                 | <b>230 042</b> |

Tegevjuht  
Viktor Kisseljov

## **Raamatupidamise aastaaruande lisad**

### **Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

**TÜ Dialog Pluss KV** aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

**TÜ Dialog Pluss KV** kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### **Raha ja raha ekvivalendid**

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### **Lühiajalised finantsinvesteeringud**

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

### **Nõuded ostjate vastu**

Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatele laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Tegemajuh  
Viktor Kasseja

01-11-2005

### **Tulude arvestus**

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

### **Rahavoogude aruanne**

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

### **Bilansipäevajärgsed sündmused**

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Tegevjuht  
Viktor Kisseļov

01-11-2005

### Lisa 2. Nõuded ostjatele

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 6 200 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

### Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

| Maksuliik                 | 31.12.2004 |               | 31.12.2003 |               |
|---------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                           | Ettemaks   | Kohustus      | Ettemaks   | Kohustus      |
| Sotsiaalmaks              | 0          | 27 475        | 0          | 7 843         |
| Isiku tulumaks            | 0          | 9 577         | 0          | 3 157         |
| Töötuskindlustusmaks      | 0          | 1 251         | 0          | 363           |
| Kohustuslik kogpens. maks | 0          | 987           | 0          | 387           |
| Ettevõtte tulumaks        | 0          | 40            |            | 40            |
| Intressid                 | 0          | 5 873         | 0          | 678           |
| <b>Kokku</b>              | <b>0</b>   | <b>45 203</b> | <b>0</b>   | <b>12 468</b> |

### Lisa 4. Viitvõlad

|                | 31.12.2004   | 31.12.2003   |
|----------------|--------------|--------------|
| Palgavõlg      | 2 236        | 1 914        |
| Muud viitvõlad | 1 067        | 970          |
| <b>Kokku</b>   | <b>3 303</b> | <b>2 884</b> |

### Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafilises lõikes

(kroonides)

| Tegevusala      | 31.12.2004     | 31.12.2003     |
|-----------------|----------------|----------------|
| Auditorteenused | 249 900        | 247 500        |
| <b>Kokku</b>    | <b>249 900</b> | <b>247 500</b> |

| Piirkond     | 31.12.2004     | 31.12.2003     |
|--------------|----------------|----------------|
| Eesti        | 249 900        | 247 500        |
| <b>Kokku</b> | <b>249 900</b> | <b>247 500</b> |

Tegevjuht  
Viktor Kesseljov

01-11-2005

**Juhatusel liikmete allkirjad 2004  
majandusaasta aruandele**

Täisühingu Dialoog Pluss KV juhatus on koostanud 2004.a. majandusaruanne, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ning kasumi jaotamise ettepanekust.

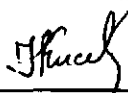
Täisühingu Dialoog Pluss KV täisomanikud kinnitasid 2004.a. majandusaasta aruannet.

Täisomanik  
Viktor Kisseļjov

  
allkiri

30.06.2005.a.

Täisomanik  
Natalja Kisseļjova

  
allkiri

30.06.2005.a.

01-11-2005

**2004. aasta kasumi jaotamise aruanne**

|                                         |                |
|-----------------------------------------|----------------|
| <i>Elmiste perioodide kasumi jääk</i>   | <i>150 047</i> |
| <i>2004. a aasta aruandeaasta kasum</i> | <i>35 995</i>  |
| <i>Kokku</i>                            | <i>186 042</i> |
| <i>Reservikapital</i>                   | <i>0</i>       |
| <i>Jaotamata kasum/ kahjum</i>          | <i>186 042</i> |

Tegevjuht   
Viktor Kisseļov

01-11-2005

***TÜ Dialog Pluss KV***

***Omanike nimekiri***

*Täisühingu Dialog Pluss KV kapitali suuruseks on 40 000 krooni.*

| <i>Nimi</i>               | <i>Isikukood</i>   | <i>Osa</i>      | <i>Nimiväärtus</i>      |
|---------------------------|--------------------|-----------------|-------------------------|
| <i>Viktor Kisseļjov</i>   | <i>35803290268</i> | <i>1</i>        | <i>39 000 kr</i>        |
| <i>Natalja Kisseļjova</i> | <i>45512130288</i> | <i>1</i>        | <i>1 000 kr</i>         |
| <b><i>Kokku</i></b>       |                    | <b><i>2</i></b> | <b><i>40 000 kr</i></b> |

*Tegevjuht*  
*Viktor Kisseļjov*