

Lääne-Viru Maakohus
registriosakond 2949/1
SISSE TULNUD 2002
"11" "04" 2002
[signature]

DICRO EESTI OÜ

2001.a. majandusaasta aruanne

DICRO EESTI oü
2001.a. majandusaasta aruanne

Sisukord

Sisukord	2
ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
Juhatuse allkirjad 2001. majandusaasta aruandele	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 1 Maksud	10
Lisa 2 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Kapitalirent	11
Lisa 4 Kasutusrent	11
Lisa 5 Realiseerimise netokäive	12
Lisa 6 Omakapitali aruanne	12
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	13

Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed

DICRO EESTI OÜ peamiseks tegevusalaks on elektroonikatoodete valmistamine. Ettevõtte turustab kõik oma toodangu Soome Vabariiki. DICRO EESTI OÜ andis 2001.a. tööd 27 töötajale.

DICRO EESTI OÜ emaettevõtte on Dicro OY, mis on registreeritud Soome Vabariigis.

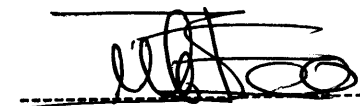
Juriidiline aadress:	Narva 25 A 44311 Rakvere Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10726985
Telefon:	37 032 54150
Fax:	37 032 54151
E-post:	dicro.eesti@dicro.ee
Audiitor:	Kersti Männik

Juhatuse allkirjad 2001. majandusaasta aruandele

DICRO EESTI OÜ 2001. majandusaasta aruandele, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 07.veebruari 2002. otsusega, allkirjastamine 07.vebruaril 2002:



juhatuse liige
(Juha Eero Seppälä)



juhatuse liige
(Juha Uolevi Eiro)

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 – 12 toodud DICRO EESTI OÜ 2001.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:



juhatuse liige
(Juha Eero Seppälä)



juhatuse liige
(Juha Uolevi Eiro)

Nummela, 04.veebruar 2002

Bilanss

	31.12.2001	01.01.2001	Lisa nr.
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	131 719	0	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	3 711	0	
Nõuded ostjate vastu kokku	3 711	0	
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	2 098	0	
Mitmesugused nõuded kokku	2 098	0	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37 036	0	Lisa nr.1
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	30 985	0	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	68 021	0	
Käibevara kokku	205 549	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	441 280	0	
Muu inventar	41 690	0	
Akumuleeritud põhivara kulum	- 18 674	0	
Materiaalne põhivara kokku	464 296	0	
Põhivara kokku	464 296	0	Lisa nr.2
VARAD KOKKU	669 845	0	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused	370 490	0	
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	45 343	0	
Võlakohustused kokku	415 833	0	
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved	231 026	0	
Võlad hankijatele kokku	231 026	0	
Maksuvõlad	218 983	0	Lisa nr.1
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	81 548	0	
Viitvõlad kokku	81 548	0	
Lühiajalised kohustused kokku	947 390	0	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Mittekonverteeritavad võlakohustused	150 701	0	
Pikaajalised võlakohustused kokku	150 701	0	
Pikaajalised kohustused kokku	150 701	0	
KOHUSTUSED KOKKU	1 098 091	0	

Omakapital		
Osakapital	160 000	0
Aruandeaasta kasum	- 588 246	0
Omakapital kokku	- 428 246	0
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	669 845	0

Kasumiaruanne

SKEEM 1

	2001.a.	2000.a.	Lisa nr.
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	1 667 518	0	Lisa nr.5
Muud äritulud	146 302	0	
Äritulud kokku	1 813 820	0	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	124 823	0	
Mitmesugused tegevuskulud	1 007 038	0	
Tööjõukulud			
Palgakulu	921 767	0	
Sotsiaalmaksud	304 218	0	
Tööjõukulud kokku	1 225 985	0	
Kulum			
Põhivara kulum	18 674	0	
Kulum kokku	18 674	0	
Muud ärikulud	15 247	0	
Ärikulud kokku	2 391 767	0	
Ärikasum (kahjum)	- 577 947	0	
Finantskulud			
Intressikulud	5 064	0	
Kahjum valuutakursi muutustest	5 235	0	
Finantskulud kokku	10 299	0	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	- 588 246	0	
Aruandeaasta puhaskasum	- 588 246	0	

Tegevusaruanne

2001. aastal oli DICRO EESTI OÜ käive 1,667 miljonit krooni. Seejuures 100% kaubast müüdi välisriikidele. Põhiline ekspordiriik oli Soome, kus on registreeritud ka DICRO EESTI OÜ emaettevõtte. 2002.aastal on planeeritud suurendada käivet 12 miljoni kroonini.

2001. aastal investeeriti põhivarasse 483 tuhat krooni, sh. tootmislikku põhivarasse 441 tuhat krooni. 2002.aastal on plaanis ehitada uus tootmishoone suurusega ~2000 m² Rakvere linnas kogumaksumusega 8 miljonit krooni, vajaminevatesse masinatesse ja seadmetesse on plaanis investeerida 2 miljonit krooni.

2001. aastal oli DICRO EESTI OÜ keskmine töötajate arv 19 töötajat ning palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 1,1 miljonit krooni, sh juhatuse tasud koos sotsiaalmaksudega olid 199,5 tuhat krooni ja tegevjuhi tasu koos sotsiaalmaksudega 292,6 tuhat krooni. 2002.aasta lõpuks on planeeritud töötajate arvu suurendada 100 töötajani.

Rahavoogude aruanne

Rahavood äritegevusest

Ärikasum	- 588 246
<u>Korrigeerimised:</u>	
Põhivara kulum ja väärtuste langus	18 674
Nõuded ostjate vastu	- 3 711
Mitmesugused nõuded	- 2 098
Võlakohustused	415 833
Võlad hankijatele	231 026
Maksuvõlad	218 983
Viitvõlad	81 548
Lühiajalised eraldised	- 37 036
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	- 30 985
Kokku rahavood äritegevusest	303 988

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	- 482 970
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 482 970

Rahavood finantseerimistegevusest

Mittekonverteeritavad võlakohustused	150 701
Osakapital nominaalväärtuses	160 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	310 701

Rahavood kokku **131 719**

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses **0**
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus **131 719**

Raha ja raha ekvivalentide muutus **131 719**

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

DICRO EESTI OÜ 2001.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja

Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

DICRO EESTI OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 8 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidel järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8 %
- Masinad ja seadmed, transpordivahendid 10 – 40 %
- Muu inventar 10 – 40 %

Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljaminekuid
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2001 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Lisa 1. Maksud

Maksuliik	31.detsember 2001		31.detsember 2000	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
Käibemaks	37 036			
Üksikisiku tulumaks		115 828		0
Sotsiaalmaks		100 560		0
Erisoodustuste tulumaks		2 595		0
KOKKU	37 036	218 983		0

Lisa 2. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus			
31.12.2000	0	0	0
Soetamine	441 280	41 690	482 970
Soetusmaksumus			
31.12.2001	441 280	41 690	482 970

Akumuleeritud kulum			
31.12.2001			
Arvestatud kulum	15 833	2 841	18 674
Jääkmaksumus			
31.12.2001	425 447	38 849	464 296

Lisa 3. Kapitalirent

DICRO EESTI OÜ rendib kapitalirendi tingimustel järgmisi varasid:

31.12.2001

	<u>Masinad ja seadmed</u>	<u>KOKKU</u>
	(kaubik FORD TRANSIT)	
Soetusmaksumus	295 763	295 763
Akumuleeritud kulum	9 860	9 860
Kulum 2001.a.	9 860	9 860

	<u>31.12.2001</u>	<u>31.12.2000</u>
Kapitalirendi võlgnevus		
sh maksetähtajaga kuni 1 aasta	45 343	0
1 – 5 aastat	150 701	0

	<u>2001.a.</u>	<u>2000.a.</u>
Keskmine intressimäär	10 %	
Aruandeperioodi intressikulu	5 064	0

Lisa 4. Kasutusrent

DICRO EESTI OÜ tasus 2001.aastal kasutusrendimakseid 51 tuhat krooni.

Lisa 5. Realiseerimise netokäive

a) DICRO EESTI OÜ realiseerimise netokäive jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgmiselt:

	2001	2000
Soome	1 667	0

b) ning tegevusalade lõikes alljärgnevalt:

elektroonikatooted	1 667	0
--------------------	-------	---

Lisa 6. Omakapitali aruanne

Omakapitali muutus:

Osakapital perioodi alguses	0
Osakapital perioodi lõpul	40 000
Registreerimata osakapital	120 000
Osakapital kokku	160 000
 Kasum perioodi alguses	 0
Kasum perioodi lõpul	-588 246
 Omakapital kokku	 -428 246

Audiitor
Kersti Männik

Audiitori järeldusotsus

DICRO EESTI OÜ

Olen kontrollinud DICRO EESTI OÜ 31.12.2001..a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2001 aasta finantstulemiks 588246 krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2001.a 669845 krooni kajastab õigesti ja õiglaselt DICRO EESTI OÜ majandusaasta kahjumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2001 .a.

06.02.2002.a.

Kersti Männik



Vannutatud audiitor
tunnistus nr.309

DICRO EESTI OSAÜHINGU

Registrikood: 10726985

Asukoht: Rakvere linn

Aadress: Narva 25 A

osanike nimekiri seisuga 07.veebbruar 2002.a.:

1. aktsiaselts DICRO OY
registreeritud Soome Vabariigi Patendi- ja Registrivalitsuse
äriregistris registreerimisnumbri 388.101 all,
asukoht Soome Vabariik, Vihti

osa nimiväärtusega 144 000 (ükssada nelikümmend neli tuhat) krooni

2. Juha Eero SEPPÄLÄ
sündinud 02.11.1949. aastal,
elukoht Rakvere linn, Side 12

osa nimiväärtusega 16 000 (kuusteist tuhat) krooni