

14. 07. 2006

**OÜ A. I. Finants ja Invest**  
**Reg.nr.10860755**

**Majandusaasta aruanne 2005** 41

Karina Kivimägi

## **OÜ A. I. Finants ja Invest** **2005.a. majandusaasta aruanne**

Juhatuse liige:

Anatoli Ivanov

Juriidiline aadress:

Viiralti 5-3, 10117, Tallinn Eesti

Äriregistri nr.

Vabariik  
10860755

Telefon:

6612836

14. 07. 2006

**OÜ A. I. Finants ja Invest**  
**Reg.nr.10860755**

**Majandusaasta aruanne 2005**

.....

**Sisukord**

|                                                                                             |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Osanike nimekiri .....                                                                      | 3  |
| Tegevusaruanne .....                                                                        | 3  |
| Juhatuse deklaratsioon.....                                                                 | 3  |
| Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. majandusaasta aruandele.....                            | 3  |
| Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele .....                                      | 3  |
| Bilanss .....                                                                               | 4  |
| Kasumiaruanne .....                                                                         | 5  |
| Rahavoogude aruanne .....                                                                   | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne.....                                                           | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad .....                                                    | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused ..... | 8  |
| Lisa 1 Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid.....                                       | 9  |
| Lisa 2 Maksud .....                                                                         | 9  |
| Lisa 3 Materiaalne põhivara.....                                                            | 10 |
| Lisa 4 Tehingud seotud osapooltega.....                                                     | 10 |
| Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek.....                                                | 10 |

14.07.2006

**OÜ A. I. Finants ja Invest**  
**Reg.nr.10860755**

**Majandusaasta aruanne 2005**

**OÜ A.I.Finants ja Invest osanike nimekiri**

Ainuosanik Anatoli Ivanov; isiku kood 36008113712; aadress: Tallinn  
Osa nimiväärtus 40000.- kuulub Anatoli Ivanov-le.

**TEGEVUSARUANNE**

OÜ A. I. Finants ja Invest alustas tegevust 2002.a.. OÜ A. I. Finants ja Invest peamiseks tegevusalaks on investeerimine ja krediteerimine omavahendite arvelt, informatsiooni ja konsultatsiooniteenused. 2005 aasta käibeks kujunes 3277282.- krooni ja kasumiks 4318266.- krooni. Palga väljamaksmist ei ole toimunud Kogu realiseerimine toimus Eestis. 2006.a. planeerib OÜ A. I. Finants ja Invest käibe olulist suurendamist, klientide ja jooksvasse kasumisse jõudmist.

**JUHATUSE DEKLARATSIOON**

**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

OÜ A. I. Finants ja Invest juhatus on raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohuslase 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 30.05.2006 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivselt alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil raamatupidamiskohuslase 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 OÜ A. I. Finants ja Invest jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab OÜ A. I. Finants ja Invest 2005. aasta aastaaruande koostamise õigust ja täielikust.

**Juhatuse allkirjad 2005. majandusaasta aruandele**

OÜ A. I. Finants ja Invest 2005 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanikute üldkoosoleku poolt 30.mai 2006 otsusega, allkirjastamine 30.mai 2006:

Anatoli Ivanov  
Juhatuse liige  
30.05.2006.a.



**OÜ A. I. Finants ja Invest**  
**Reg.nr.10860755**

**Majandusaasta aruanne 2005**

**Bilanss**  
(kroonides)

|                                       | Lisad | 31.12.2005     | 31.12.2004     |
|---------------------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>VARAD</b>                          |       |                |                |
| <b>Käibevara</b>                      |       |                |                |
| Raha                                  |       | 4318878        | 539350         |
| Aktsiad                               | 1     | 3111024        | 1709373        |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>           |       |                |                |
| Ostjate võlad                         |       | 0              | 552700         |
| Tulevaste per.kulud                   |       | 0              | 9969           |
| Hankijate ettemaksed                  |       | 100000         | 0              |
| Lühiajalised nõuded                   |       | 804363         | 1130108        |
| <b>Nõuded ja ettemaksed kokku</b>     |       | <b>904363</b>  | <b>1692777</b> |
| <b>Käibevara kokku</b>                |       | <b>8334265</b> | <b>3941500</b> |
| <b>Põhivara</b>                       |       |                |                |
| Pikkajalised finantsinvesteeringud    |       | 33400          | 0              |
| Materiaalne põhivara                  |       | 39866          | 39866          |
| Akumuleeritud põhivara kulum          |       | -39866         | -31578         |
| <b>Põhivara kokku</b>                 | 3     | <b>33400</b>   | <b>8288</b>    |
| <b>VARAD KOKKU</b>                    |       | <b>8367665</b> | <b>3949788</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>       |       |                |                |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>        |       |                |                |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>            |       |                |                |
| Tagatiseta võlakohustused             | 4     | 400000         | 400000         |
| Võlad hankijatele                     |       | 2108           | 108051         |
| Maksud                                | 2     | 188749         | 3187           |
| Viitvõlad                             |       | 20348          | 356            |
| <b>Võlad ja ettemaksed kokku</b>      |       | <b>611205</b>  | <b>511594</b>  |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>  |       | <b>611205</b>  | <b>511594</b>  |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>               |       | <b>611205</b>  | <b>511594</b>  |
| <b>Omakapital</b>                     |       |                |                |
| Osakapital                            |       | 40000          | 40000          |
| Kohustuslik reservkapital             |       | 4000           | 23853          |
| Eelm.perioodide kasum                 |       | 3394194        | 1701630        |
| Aruandeaasta kasum                    |       | 4318266        | 1672711        |
| <b>OSAKAPITAL KOKKU</b>               |       | <b>7756460</b> | <b>3438194</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OSAKAPITAL KOKKU</b> |       | <b>8367665</b> | <b>3949788</b> |

Anatoli Ivanov  
Juhatuse liige  
30.05.2006.a.



14. 07. 2006

**OÜ A. I. Finants ja Invest**  
**Reg.nr.10860755**

**Majandusaasta aruanne 2005**

**Kasumiaruanne**  
( kroonides)  
**SKEEM 2**

|                                 | <b>31.12.2005.a.</b> | <b>31.12.2004.a.</b> |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Realiseerimise netokäive        | 3277282              | 1520500              |
| <b>Brutokasum</b>               | <b>3277282</b>       | <b>1520500</b>       |
| Üldhalduskulud                  | 61740                | 37949                |
| <b>Äri kasum</b>                | <b>3215542</b>       | <b>1482551</b>       |
| Finantstulud                    | 4080440              | 762378               |
| Finantskulud                    | 2977716              | 572218               |
| <b>Kasum majandustegevusest</b> | <b>4318266</b>       | <b>1672711</b>       |
| <b>Aruandeaasta kasum</b>       | <b>4318266</b>       | <b>1672711</b>       |

Anatoli Ivanov  
Juhatus liige  
30.05.2006.a.



14.07.2006

OÜ A. I. Finants ja Invest  
Reg.nr.10860755

Majandusaasta aruanne 2005.....

Rahavoogude aruanne  
(kroonides)

|                                                   | 2005.a.         | 2004.a.        |
|---------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                     |                 |                |
| Ärikasum                                          | 4318266         | 1672711        |
| Põhivara amortisatsioon                           | 8288            | 9972           |
| Äritegevusega seotud nõuete muutus                | 788414          | -533463        |
| Äritegevusega seotud kohustuste muutus            | 99611           | 110320         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>5214579</b>  | <b>1259540</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>           |                 |                |
| Ostetud aktsiad                                   | -1401651        | -459742        |
| Pikkaajalised finanseeringud                      | -33400          | 0              |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>     | <b>-1435051</b> | <b>-459742</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>          |                 |                |
| Antud laenud                                      | 0               | -244391        |
| Laenu tagastamine                                 | 0               | -100000        |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest kokku</b>    | <b>0</b>        | <b>-344391</b> |
| <b>Rahavood kokku</b>                             | <b>3779528</b>  | <b>455407</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> | <b>539350</b>   | <b>83943</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          | <b>3779528</b>  | <b>455407</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>   | <b>4318878</b>  | <b>539350</b>  |

Anatoli Ivanov  
Juhatuse liige  
30.05.2006.a.



14. 07. 2006

**OÜ A. I. Finants ja Invest**  
**Reg.nr.10860755**

**Majandusaasta aruanne 2005**

**Osakapitali muutuste aruanne**  
(kroonides)

|                    | Osakapital   | Reservid     | Eelm.aasta kasum | Aruandeaasta kasum/kahjum | Kokku          |
|--------------------|--------------|--------------|------------------|---------------------------|----------------|
| <b>01.01.2002</b>  | <b>40000</b> | <b>0</b>     |                  | <b>0</b>                  | <b>40000</b>   |
| Aruandeaasta kasum | 0            | 0            |                  | 477062                    | <b>477062</b>  |
| <b>31.12.2002</b>  | <b>40000</b> | <b>0</b>     |                  | <b>477062</b>             | <b>517062</b>  |
| Eelm.aasta kasum   |              | 23853        | 453209           | -477062                   | <b>0</b>       |
| Aruandeaasta kasum | 0            | 0            |                  | 1248777                   | <b>1248777</b> |
| <b>31.12.2003</b>  | <b>40000</b> | <b>23853</b> | <b>453209</b>    | <b>1248777</b>            | <b>1765839</b> |
| Eelm.aasta kasum   |              |              | 1248777          | -1248777                  | <b>0</b>       |
| Aruandeaasta kasum | 0            |              |                  | 1672711                   | <b>1672711</b> |
| <b>31.12.2004</b>  | <b>40000</b> | <b>23853</b> | <b>1701630</b>   | <b>1672711</b>            | <b>3438194</b> |
| Eelm.aasta kasum   |              | -19853       | 1692564          | -1672711                  | <b>0</b>       |
| Aruandeaasta kasum | 0            |              |                  | 4318266                   | <b>4318266</b> |
| <b>31.12.2005</b>  | <b>40000</b> | <b>4000</b>  | <b>3394194</b>   | <b>4318266</b>            | <b>7756460</b> |

Anatoli Ivanov  
Juhatuses liige  
30.05.2006.a.



14.07.2006

**OÜ A. I. Finants ja Invest**  
**Reg.nr.10860755**

**Majandusaasta aruanne 2005**

#### **Raamatupidamise aastaaruande lisad**

#### **Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

OÜ A. I. Finants ja Invest 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas 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.

OÜ A. I. Finants ja Invest kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha.

#### Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

#### Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30,000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

#### Ettevõtte tulumaks

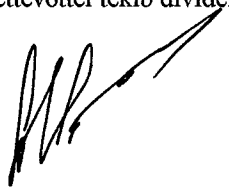
Vastavalt tulumaksuseadusele, mis jõustus 1. jaanuaril 2000, maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (24/76 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust 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 dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

#### Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Anatoli Ivanov  
Juhatuse liige  
30.05.2006.a.





14. 07. 2006

**OÜ A. I. Finants ja Invest**  
**Reg.nr.10860755**

**Majandusaasta aruanne 2005**

**Lisa 1. Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid**  
(kroonides)

|                           | <b>Saldo 31.12.2005.a.</b> | <b>Saldo 31.12.2004.a.</b> |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>CAB</b>                | 0                          | 104571                     |
| <b>CHARTER</b>            | 0                          | 105075                     |
| <b>CMCSA</b>              | 0                          | 75939                      |
| <b>CMLS</b>               | 0                          | 69653                      |
| <b>EMC</b>                | 0                          | 170346                     |
| <b>JDSU</b>               | 0                          | 182390                     |
| <b>JPM</b>                | 0                          | 67106                      |
| <b>MICRON</b>             | 0                          | 141095                     |
| <b>SBL</b>                | 0                          | 58365                      |
| <b>STECUS</b>             | 0                          | 104387                     |
| <b>HANRTF</b>             | 0                          | 170000                     |
| <b>HANVKF</b>             | 0                          | 191383                     |
| <b>KL2T</b>               | 0                          | 161121                     |
| <b>INTEL</b>              | 329986                     | 107461                     |
| <b>SAF Tehnika</b>        | 265177                     | 0                          |
| <b>SCHETERING-PLOUGH</b>  | 413474                     | 0                          |
| <b>PROCTER&amp;GAMBLE</b> | 382604                     | 0                          |
| <b>CENDANT</b>            | 342083                     | 0                          |
| <b>NAROVA</b>             | 1377700                    | 0                          |
| <b>Kokku</b>              | <b>3111024</b>             | <b>1709373</b>             |

**Lisa 2. Maksud**  
(kroonides)

**Seisuga 31.12.2005.a.**

| <b>Maksuliik</b>   | <b>Maksuvõlg</b> | <b>Intressid</b> | <b>Kokku</b>  |
|--------------------|------------------|------------------|---------------|
| Käibemaks          | 188355           |                  | <b>188355</b> |
| Käibemaksu intress |                  | 394              | <b>394</b>    |
| <b>Kokku:</b>      | <b>188355</b>    | <b>394</b>       | <b>188749</b> |

Anatoli Ivanov  
Juhatuselise liige  
30.05.2006.a.



14. 07. 2006

**OÜ A. I. Finants ja Invest**  
Reg.nr.10860755

**Majandusaasta aruanne 2005.....**

**Lisa 3. Materjalne põhivara**  
(kroonides)

|                                  | <b>Muu inventar ja<br/>sisseseade</b> |
|----------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2002</b> | <b>39866</b>                          |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2002   | -6648                                 |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2002</b>   | <b>33218</b>                          |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2003   | -14958                                |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2003</b>   | <b>18260</b>                          |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2004   | -31578                                |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2004</b>   | <b>8288</b>                           |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2004   | -39866                                |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2005</b>   | <b>0</b>                              |

**Lisa 4. Tehingud seotud osapooltega**  
(kroonides)

OÜ A.I.Finants ja Invest juhatuse liige Anatoli Ivanov andis protsendita laenu summas 400000.- krooni.

**MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK**

OÜ A. I. Finants ja Invest juhatuse liige ja ainuosanik A.Ivanov otsustas mitte jaotamada 2005. aasta puhaskasum 4318266.-

Anatoli Ivanov  
Juhatus liige  
30.05.2006.a.



14.07.2006  
Majandusaasta aruanne 2005

OÜ A. I. Finants ja Invest  
Reg.nr.10860755

Juhatus on koostanud seisuga 31.12.2005.a. majandusaasta aruande.

Majandusaasta aruanne koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest. Raamatupidamise aastaaruanne koosneb põhjaruannetest (bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest) ja lisadest. Majandusaasta aruanne koostatakse eesti keeles ja eesti kroonides, täpsusastmega kroonides.