

OÜ A. I. Finants ja Invest

Majandusaasta aruanne 2002

Registriosakond

SISSE TULNUD

04-08-2003

Unguid Mesilane

OÜ A. I. Finants ja Invest
2002.a. majandusaasta aruanne

Tallinna Linnavalitsus
Registriesakond
SISSE TULNUD**Sisukord**

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2002. majandusaasta aruandele	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 1 Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid	10
Lisa 2 Maksud	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Tehingud seotud osapooltega	10
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE	10

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Tallinna Linnakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

OÜ A. I. Finants ja Invest alustas oma tegevust 2002. aastal. Peamiseks tegevusalaks on investeerimine ja krediteerimine omavahendite arvelt, informatsiooni-ja konsultatsiooniteenused.

07.08.2003

Juriidiline aadress: Viiralti 5-3
10117, Tallinn
Eesti Vabariik
Äriregistri nr. 10860755
Telefon: 6612836

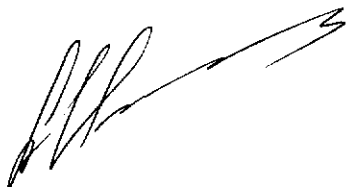
OÜ A.I.Finants ja Invest osanike nimekiri

Ainuosanik Anatoli Ivanov; isiku kood 36008113712; aadress: Viiralti 5-3, Tallinn, 10117
Osa nimiväärtus 40000.- kuulub Anatoli Ivanov-le.

Juhatuse allkirjad 2002. majandusaasta aruandele

OÜ A. I. Finants ja Invest 2002 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanikute üldkoosoleku poolt 30. juuni 2003 otsusega, allkirjastamine 30. juunil 2003:

Anatoli Ivanov
Juhatuse liige



TEGEVUSARUANNE

04-08-2003

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. 2002 aasta käibeks kujunes 500000.- krooni ja kasumiks 477062.- krooni. Kogu realisatsioon toimus Eestis. 2003.a. planeerib OÜ A. I. Finants ja Invest käibe olulist suurendamist, klientide ja jooksvasse kasumisse jõudmist.

1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 43. 44. 45. 46. 47. 48. 49. 50. 51. 52. 53. 54. 55. 56. 57. 58. 59. 60. 61. 62. 63. 64. 65. 66. 67. 68. 69. 70. 71. 72. 73. 74. 75. 76. 77. 78. 79. 80. 81. 82. 83. 84. 85. 86. 87. 88. 89. 90. 91. 92. 93. 94. 95. 96. 97. 98. 99. 100. 101. 102. 103. 104. 105. 106. 107. 108. 109. 110. 111. 112. 113. 114. 115. 116. 117. 118. 119. 120. 121. 122. 123. 124. 125. 126. 127. 128. 129. 130. 131. 132. 133. 134. 135. 136. 137. 138. 139. 140. 141. 142. 143. 144. 145. 146. 147. 148. 149. 150. 151. 152. 153. 154. 155. 156. 157. 158. 159. 160. 161. 162. 163. 164. 165. 166. 167. 168. 169. 170. 171. 172. 173. 174. 175. 176. 177. 178. 179. 180. 181. 182. 183. 184. 185. 186. 187. 188. 189. 190. 191. 192. 193. 194. 195. 196. 197. 198. 199. 200. 201. 202. 203. 204. 205. 206. 207. 208. 209. 210. 211. 212. 213. 214. 215. 216. 217. 218. 219. 220. 221. 222. 223. 224. 225. 226. 227. 228. 229. 230. 231. 232. 233. 234. 235. 236. 237. 238. 239. 240. 241. 242. 243. 244. 245. 246. 247. 248. 249. 250. 251. 252. 253. 254. 255. 256. 257. 258. 259. 260. 261. 262. 263. 264. 265. 266. 267. 268. 269. 270. 271. 272. 273. 274. 275. 276. 277. 278. 279. 280. 281. 282. 283. 284. 285. 286. 287. 288. 289. 290. 291. 292. 293. 294. 295. 296. 297. 298. 299. 300. 301. 302. 303. 304. 305. 306. 307. 308. 309. 310. 311. 312. 313. 314. 315. 316. 317. 318. 319. 320. 321. 322. 323. 324. 325. 326. 327. 328. 329. 330. 331. 332. 333. 334. 335. 336. 337. 338. 339. 340. 341. 342. 343. 344. 345. 346. 347. 348. 349. 350. 351. 352. 353. 354. 355. 356. 357. 358. 359. 360. 361. 362. 363. 364. 365. 366. 367. 368. 369. 370. 371. 372. 373. 374. 375. 376. 377. 378. 379. 380. 381. 382. 383. 384. 385. 386. 387. 388. 389. 390. 391. 392. 393. 394. 395. 396. 397. 398. 399. 400. 401. 402. 403. 404. 405. 406. 407. 408. 409. 410. 411. 412. 413. 414. 415. 416. 417. 418. 419. 420. 421. 422. 423. 424. 425. 426. 427. 428. 429. 430. 431. 432. 433. 434. 435. 436. 437. 438. 439. 440. 441. 442. 443. 444. 445. 446. 447. 448. 449. 450. 451. 452. 453. 454. 455. 456. 457. 458. 459. 460. 461. 462. 463. 464. 465. 466. 467. 468. 469. 470. 471. 472. 473. 474. 475. 476. 477. 478. 479. 480. 481. 482. 483. 484. 485. 486. 487. 488. 489. 490. 491. 492. 493. 494. 495. 496. 497. 498. 499. 500. 501. 502. 503. 504. 505. 506. 507. 508. 509. 510. 511. 512. 513. 514. 515. 516. 517. 518. 519. 520. 521. 522. 523. 524. 525. 526. 527. 528. 529. 530. 531. 532. 533. 534. 535. 536. 537. 538. 539. 540. 541. 542. 543. 544. 545. 546. 547. 548. 549. 550. 551. 552. 553. 554. 555. 556. 557. 558. 559. 560. 561. 562. 563. 564. 565. 566. 567. 568. 569. 570. 571. 572. 573. 574. 575. 576. 577. 578. 579. 580. 581. 582. 583. 584. 585. 586. 587. 588. 589. 590. 591. 592. 593. 594. 595. 596. 597. 598. 599. 600. 601. 602. 603. 604. 605. 606. 607. 608. 609. 610. 611. 612. 613. 614. 615. 616. 617. 618. 619. 620. 621. 622. 623. 624. 625. 626. 627. 628. 629. 630. 631. 632. 633. 634. 635. 636. 637. 638. 639. 640. 641. 642. 643. 644. 645. 646. 647. 648. 649. 650. 651. 652. 653. 654. 655. 656. 657. 658. 659. 660. 661. 662. 663. 664. 665. 666. 667. 668. 669. 670. 671. 672. 673. 674. 675. 676. 677. 678. 679. 680. 681. 682. 683. 684. 685. 686. 687. 688. 689. 690. 691. 692. 693. 694. 695. 696. 697. 698. 699. 700. 701. 702. 703. 704. 705. 706. 707. 708. 709. 710. 711. 712. 713. 714. 715. 716. 717. 718. 719. 720. 721. 722. 723. 724. 725. 726. 727. 728. 729. 730. 731. 732. 733. 734. 735. 736. 737. 738. 739. 740. 741. 742. 743. 744. 745. 746. 747. 748. 749. 750. 751. 752. 753. 754. 755. 756. 757. 758. 759. 760. 761. 762. 763. 764. 765. 766. 767. 768. 769. 770. 771. 772. 773. 774. 775. 776. 777. 778. 779. 780. 781. 782. 783. 784. 785. 786. 787. 788. 789. 790. 791. 792. 793. 794. 795. 796. 797. 798. 799. 800. 801. 802. 803. 804. 805. 806. 807. 808. 809. 810. 811. 812. 813. 814. 815. 816. 817. 818. 819. 820. 821. 822. 823. 824. 825. 826. 827. 828. 829. 830. 831. 832. 833. 834. 835. 836. 837. 838. 839. 840.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuses kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ A. I. Finants ja Invest 2002.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

Anatoli Ivanov
Juhatuse liige



Tallinn, 30.juuni 2003

Bilanss
 (kroonides)

04-08-2003

| | 31.12.2002 | 31.12.2001 |
|---------------------------------------|----------------|------------|
| VARAD | | |
| Käibevara | | |
| Raha ja pangakontod | 19491 | 0 |
| Aksiad | 951047 | 0 |
| Maksude ettemaksud | 7921 | 0 |
| Tulevaste per.kulud | 6000 | 0 |
| Käibevara kokku | 984459 | 0 |
| Põhivara | | |
| Materiaalne põhivara | 39866 | 0 |
| Akumuleeritud põhivara kulum | -6648 | 0 |
| Põhivara kokku | 33218 | 0 |
| VARAD KOKKU | 1017677 | 0 |
| KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL | | |
| Lühiajalised kohustused | | |
| Tagatiseta võlakohustused | 500000 | 0 |
| Võlad hankijatele | 590 | 0 |
| Viitvõlad | 25 | 0 |
| Lühiajalised kohustused kokku | 500615 | 0 |
| KOHUSTUSED KOKKU | 500615 | |
| Osakapital | | |
| Osakapital | 40000 | 0 |
| Aruandeaasta kasum | 477062 | 0 |
| OSAKAPITAL KOKKU | 517062 | 0 |
| KOHUSTUSED JA OSAKAPITAL KOKKU | 1017677 | 0 |

Anatoli Ivanov
 Juhatuse liige



Kasumiaruanne

(kroonides)

SKEEM 2Tallinna Linna kohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

| | 31.12.2002.a. | 31.12.2001.a. 08-2003 |
|---------------------------------|---------------|-----------------------|
| Realiseerimise netokäive | 500000 | 0 |
| Brutokasum | 500000 | 0 |
| Üldhalduskulud | 21045 | 0 |
| Ärikasum | 478955 | 0 |
| Finantstulud | 7710 | 0 |
| Finantskulud | 9603 | 0 |
| Kasum majandustegevusest | 477062 | 0 |
| Aruandeaasta kasum | 477062 | 0 |

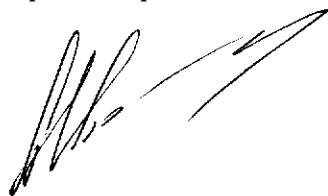
Anatoli Ivanov
Juhatuse liige

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD**Rahavoogude aruanne**

(kroonides)

04-08-2003

| | 2002. a. | 2001. a. |
|---|----------------|----------|
| Rahavood äritegevusest | | |
| Ärikasum | 477062 | 0 |
| Põhivara amortisatsioon | 6648 | 0 |
| Äritegevusega seotud nõuete muutus | -13921 | 0 |
| Äritegevusega seotud kohustuste muutus | 615 | 0 |
| Kokku rahavood äritegevusest | 470404 | 0 |
| Rahavood investeerimistegevusest | | |
| Osakapitali sissemaks | 40000 | 0 |
| Materiaalse põhivara soetus | -39866 | 0 |
| Ostetud aktsiad | -951047 | 0 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | -950913 | 0 |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | |
| Saadud laenu | 500000 | 0 |
| Rahavood finantseerimistegevusest kokku | 500000 | 0 |
| Rahavood kokku | 19491 | 0 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 0 | 0 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 19491 | 0 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 19491 | 0 |

Anatoli Ivanov
Juhatuse liige

Osakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

| | Osakapital | Reservid | Aruandeaasta
kasum/kahjum | Kokku |
|--------------------|------------|----------|------------------------------|--------|
| 01.01.2002 | 40000 | 0 | 0 | 40000 |
| Aruandeaasta kasum | 0 | 0 | 477062 | 477062 |
| 31.12.2002 | 40000 | 0 | 477062 | 517062 |

Tallinna Linnavalitsus
Registrikeskond
SISSE TULNUD

04-08-2003

Osakapitali suurus on 517062.-krooni. Ainusosanik Anatoli Ivanov; isiku kood 36008113712;
aadress: Viiralti 5-3, Tallinn, 10117
100% osasid kuuluvad Anatoli Ivanov-le.

Anatoli Ivanov
Juhatuses liige



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

08-2003

OÜ A. I. Finants ja Invest 2002. 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10,000 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:

- | | |
|--|---------|
| • Ehitised ja rajatised | 3-15 % |
| • Tootmiseadmed | 8 % |
| • Muud masinad ja seadmed | 10-25 % |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20-40 % |

Maad ei amortiseerita.

Asutamiselväljaminekuid ei kapitaliseerita.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt tulumaksuseadusele, mis jõustus 1. jaanuaril 2000, maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74 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.

Lisa 1. Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid
(kroonides)

| | AS Hansapank | FF American | Hansa Rahaturufond | SNGS | TSE | Kokku |
|---------------------|--------------|-------------|--------------------|--------|--------|----------|
| Ostetud aktsiad | 103320 | 77382 | 1030000 | 535958 | 234387 | 1981047 |
| Müüdud aktsiad | 0 | 0 | -1030000 | 0 | 0 | -1030000 |
| Saldo 31.12.2002.a. | 103320 | 77382 | 0 | 535958 | 234387 | 951047 |

Lisa 2. Maksud
(kroonides)

Seisuga 31.12.2002.a.

| Maksuliik | Maksuvõlg(-ettemaks) |
|-----------|----------------------|
| Käibemaks | -7921 |

Lisa 3. Materjaalne põhivara
(kroonides)

| | Muu inventar ja sisseseade |
|--------------------------------|----------------------------|
| Soetusmaksumus 31.12.2002 | 39866 |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2002 | -6648 |
| Jääkmaksumus 31.12.2002 | 33218 |

Lisa 4. Tehingud seotud osapooltega
(kroonides)

OÜ A.I.Finants ja Invest juhatuse liige Anatoli Ivanov andis protsendita laenu summas 500000.- krooni.

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

OÜ A. I. Finants ja Invest juhatuse liige ja ainus osanik A.Ivanov otsustas jaotada 2002. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

- 1) eraldised kohustuslikku reservkapitali 23853.- krooni
- 2) jaotamata kasum 453209.-krooni

Anatoli Ivanov
Juhatuse liige
