

30-06-2005

18

Shenon Invest OÜ

2004.a. majandusaasta aruanne Riina Iher
KONTROLLITUD

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	Shenon Invest OÜ
Äriregistri kood	11027433
Aadress	Niguliste 2/Kullassepa 4-16, Tallinn
Telefon	58141168
Elektronpost	accorsicarlo@hotmail.com
Põhitegevusala	kinnisvara rent
Majandusaasta algus	19.04.2004
Majandusaasta lõpp	31.12.2004
Tegevjuht	Carlo Accorsi
Lisatud dokumendid:	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

Juhatus liige: Ann Li

30-06-2005

Shenon Invest OÜ

2004.a. majandusaasta aruanne

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Algbilanss	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 4 Materiaalne põhivara	14
Lisa 5 Kasutusrent	14
Lisa 6 Pikaajalised kohustused	14
Lisa 7 Potentsiaalsed kohustused	14
Lisa 8 Osakapital	15
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Tehingud seotud osapoodega	15
Juhatuse allkirjad 2004.aasta majandusaasta aruandele	16
Kasumi jaotamise ettepanek	17
Osanike nimekiri	18

12 62

30-06-2005

Shenon Invest OÜ

2004.a. majandusaasta aruanne.....

Tegevusaruanne

Osaühing Shenon Invest loodi 19.aprillil 2004.a.. Osaühingu põhitegevuseks 2004.a. majandusaastal oli kinnisvara rent.

Aruandeperioodil investeriti materiaalsesse põhivarasse 1 153 419 krooni.

Majandusaastal võeti edasirentimise eesmärgil redile kolm korterit.

2004.a. osaühingus töötajaid ei olnud ning juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Juhatuse liige De Lu

30-06-2005

Shenon Invest OÜ

2004.a. majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

Shenon Invest OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Shenon Invest OÜ finantsseidundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (20.05.2005), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Shenon Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Carlo Accorsi

juhatuse liige

A. G.

20.05 2005

Juhatus liige

A. G.

30-06-2005

Shenon Invest OÜ

2004.a. majandusaasta aruanne.....

ALGBILANSS

(kroonides)

19.04.2004

VARAD

Käibevara

Raha ja pangakontod

40 000

Käibevara kokku

40 000

VARAD KOKKU

40 000

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Omakapital

Osakapital

40 000

Omakapital kokku

40 000

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

40 000

Juhatuse liige A. G.

30-06-2005

Shenon Invest OÜ

2004. a. majandusaasta aruanne

Bilanss

(kroonides)

	Lisa	31.12.2004	19.04.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		234 429	40 000
Ostjate laekumata arved	2	15 350	
Käibavara kokku		249 779	40 000
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	3	1 010 000	
Materiaalne põhivara	4		
Muu materiaalne põhivara		143 737	
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-21 884	
Kokku materiaalne põhivara		121 853	
Põhivara kokku		1 131 853	
VARAD KOKKU		1 381 632	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		6 511	
Viitvõlad			
Muud viitvõlad		68 812	
Viitvõlad kokku		68 812	
Lühiajalised kohustused kokku		75 323	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	6		
Tagatiseta võlakohustused		1 250 000	
Pikaajalised kohustused kokku		1 250 000	
Kohustused kokku		1 325 323	
Osakapital	8	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		16 309	
Omakapital kokku		56 309	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 381 632	40 000

Juhatusel liige A G

30 -06- 2005

Shenon Invest OÜ

2004.a. majandusaasta aruanne

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa	31.12.2004
Müügitulu	9	157 983
Kokku äritulud		157 983
Kaubad, toore, materjal ja teenused		55 859
Mitmesugused tegevuskulud		64 090
Kulum	4	21 884
Kokku ärikulud		141 833
ÄRIKASUM		16 150
Muud finantstulud		159
Kokku finantstulud		159
Kasum enne tulumaksustamist		16 309
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		16 309

Juhatuse liige



3 0 -06- 2005

Shenon Invest OÜ

2004.a. majandusaasta aruanne

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		16 150
Korrigeerimised		
Põhivara kulum	3	21 884
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1	-15 350
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		75 323
Kokku rahavood äritegevusest		98 007
Rahavood investeerimistegevusest		
Kulutused kinnisvarainvesteeringute saetamiseks	3	-1 010 000
Kulutused põhivara ostuks	4	-143 737
Laekunud intressid		159
Kokku rahavood investeerimisest		-1 153 578
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		1 250 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 250 000
Rahavood kokku		194 429
Raha ja pangakontod majandusaasta alguses		40 000
Raha ja pangakontod majandusaasta lõpus		234 429
Rahajäägi muutus		194 429

Juhatuse liige Am Ge

30-06-2005

Shenon Invest OÜ

2004.a. majandusaasta aruanne

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
Algsaldo	40 000			40 000
Aruandeperioodi puhaskasum			16 309	
Saldo 31.12.2004	40 000		16 309	56 309

Juhatusel liige

30-06-2005

Shenon Invest OÜ

2004.a. majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Shenon Invest OÜ 2004.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud

Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Shenon Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringud, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjrpidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

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

30-06-2005

Shenon Invest OÜ

2004.a. majandusaasta aruanne

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures on iga nõuet hinnatud individuaalselt arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmist meetodit.

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

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

30-06-2005

ShenonInvest OÜ

2004.a. majandusaasta aruanne

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-20 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Sõidukid	5 aastat
Inventar, kontoritehnika	2-3 aastat

Amortisatsiooni hakatakse arvestama alates põhivara soetamise kuust.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlema eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringute hindamisel kasutatakse soet usmaksumuse meetodit. Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigittakse.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 24/76 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 7.

30-06-2005

Shenon InvestOÜ

2004.a. majandusaasta aruanne

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimise.

Lisa 2. Nõuded ostjatele

(kroonides)

31.12.2004

Ostjatelt laekumata arved

4 484

Lisa 3. Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Algsaldo 19.04.2004

0

Kinnisvarainvesteeringu ost

1 010 000

Lõppsaldo 31.12.2004

1 010 000

Majandusaastal soetati kinnisvarainvesteeringuks korter.

Majandusaastal saadi renditulu kinnisvarainvesteeringust 19 783 krooni ning rendile antud vara haldamisega kaasnev kulu oli 3 438 krooni.

Juhatuse liige

A. G.

3 0 -06- 2005

*Shenon Invest OÜ**2004.a. majandusaasta aruanne***Lisa 4. Materiaalne põhivara**
(kroonides)

Põhivara liigid	Aasta alguseks	Ost	Kulum	Aasta lõpuks
Inventar				
Soetusmaksumuses	0	143 737		143 737
akum. kulum	0		-21 884	-21 884
jääkmaksumus	0			121 853

Lisa 5. Kasutusrent**Ettevõtte kui rendileandja.**

Ettevõtte on kasutusrendi tingimustel rendile andnud kinnisvarainvesteeringu ja renditud korterid. Aruandeaastal kajastati kasumiaruandes renditulu 157 983 krooni.

Ettevõtte kui rentnik.

2004.a. mais võeti rendile kasutusrendi tingimustel edasirentimise eesmärgil kolm korterit, rendileping sõlmiti omanikuga viieks aastaks. Majandusaastal moodustas rendikulu 21 500 krooni. Järgmisel majandusaastal on rendikuluks 36 000 krooni.

Lisa 6. Pikaajalised kohustused

Pikaajaliseks kohustuseks on protsendita pikaajaline laen omanikult summas 1 250 000 krooni, mida põhiliselt kasutati kinnisvarainvesteeringu soetamiseks. Laen tagastatakse omaniku nõudmisel, kuid mitte järgmisel aastal.

Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused*Tulumaks*

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 12 309 krooni. Maksimalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 954 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 9 355 krooni.

Juhatuse liige A C

30-06-2005

Shenon Invest OÜ

2004.a. majandusaasta aruanne

Lisa 8. Osakapital

Shenon Invest OÜ osakapital on 40 000 krooni. Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni.

Põhikirja kohaselt on Shenon Invest OÜ miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 9. Müügitulu

2004

Netokäive

157 982

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Teised samasse konsolideerumisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotus osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Seotud osapooltega tehinguteks on antud majandusaastal pikaajaline protsendita laen omanikult summas 1 250 000 krooni ja edasirentimise eesmärgil omanikult renditud kolm korterit, millede rent moodustas summa 22 500 krooni.

Juhatusel liige

30-06-2005

Shenon Invest OÜ

2004. a. majandusaasta aruanne.....

Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

Shenon Invest OÜ juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Aruanne on valmis esitamiseks osanike üldkoosolekule.

Carlo Accorsi

juhatuse liige



_____ 2005

Juhatus liige



30-06-2005

Shenon Invest OÜ

2004.a. majandusaasta aruanne

Kasumi jaotamise ettepanek

Aruandeaasta kasum	16 309
<i>Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2004:</i>	<i>16 309</i>
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt: Reservkapitali moodustamiseks	4 000
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist:	12 309

Carlo Accorsi

juhatuse liige

A. C.

20.05 2005

Juhatus liige

A. C.

30-06-2005

Shenon Invest OÜ

2004.a. majandusaasta aruanne.....

Osanike nimekiri

Osaühingu Shenon Invest osakapital oli majandusaasta kinnitamise seisuga (20. mai 2005.a.) 40 000 krooni.

Osaühingul on üks osanik, osa nimiväärtus on 40 000 krooni:

Carlo Accorsi

Isikukood: 38101210068

Aadress: Niguliste 2/Kullassepa 4-16
Tallinn

Juhatusel liige *Carlo Accorsi*