

**OÜ DEL CREDERE**  
**Kadaka tee 74a, Tallinn**  
**Äriregistri nr. 10166492**

Tallinn Linnakohtu  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**  
**25.05.2004**

..... **13** .....

Anne MAZURENKO

## **2003. aasta MAJANDUSAASTA ARUANNE**

**Majandusaasta algus**

**01.10.2002.a**

**Majandusaasta lõpp**

**30.09.2003.a**

**Põhitegevusala**

**raamatupidamisteenuste osutamine**

### **Juhatus**

**Valdur Noormägi**

**GSM 50-91-796**

**Sale Ajalik**

**GSM 053-443-707**

### **Postiaadress**

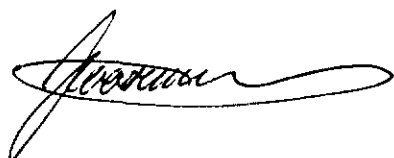
**Kolde pst 100-7, Tallinn 10316**

**Tallinn 2004**

25.05.2004

Sisukord

|                                                | lk.  |
|------------------------------------------------|------|
| OÜ Del Credere tegevusaruanne                  | 3    |
| <u>Raamatupidamise aastaaruanne</u>            |      |
| Juhatuse deklaratsioon                         | 4    |
| Raamatupidamise bilanss                        | 5    |
| Kasumiaruanne                                  | 6    |
| Rahavoogude aruanne                            | 7    |
| Omakapitali muutuste aruanne                   | 8    |
| Raamatupidamisarvestuse põhimõtted<br>ja lisad | 9-10 |
| Kasumi jaotamise otsus                         | 11   |
| Majandusaasta aruande allkirjad                | 12   |



OÜ DEL CREDERE  
reg.nr.10166492

**30.09.2003.a lõppenud majandusaasta tegevusaruanne**

OÜ Del Credere asutati kahe osaniku poolt 18. juulil 1996.a.

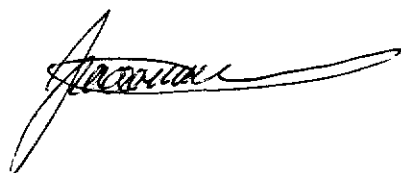
OÜ Del Credere põhitegevusalaks lõppenud majandusaastal oli raamatupidamisteenuste osutamine.

Lõppenud majandusaasta netokäive moodustas 47 200 krooni.

Järgneval aastal on planeeritud jätkata raamatupidamisteenuste osutamisega väikeettevõtetele.

Osaühingu juhatus koosneb kahest liikmest, kes tegelevad ka teenuse osutamisega.

Palgalist tööjõudu aruandeaasta ei olnud palgatud ja juhatuse liikmetele ka tasu ei ole makstud.



**Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruande koostamise kohta.....**

Osatüingu Del Credere juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja EV hea raamatupidamistava nõudeid.

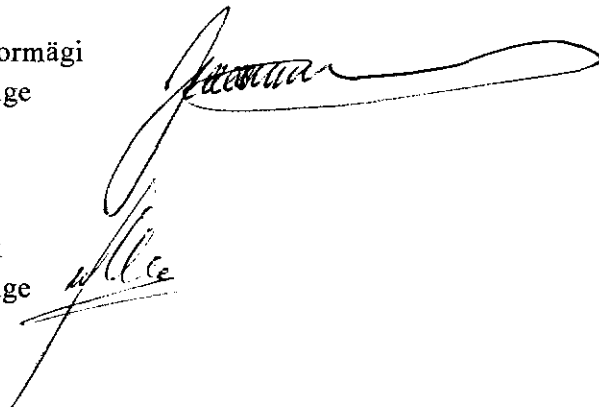
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 30.09.2003.a, ja aruande koostamise kuupäeva 03.02.2003.a vahemikul. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletult ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil osatüingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

OÜ Del Credere on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab OÜ Del Credere 30.09.2003.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Valdur Noormägi  
juhatuse liige

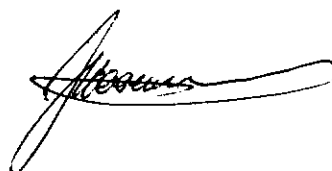
Sale Ajalik  
juhatuse liige



OÜ DEL CREDERE  
reg.nr.10166492

**BILANSS**  
(kroonides)

|                                        | <i>Lisa</i> | 30.09.2003.a. | 30.09.2002.a. |
|----------------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| <b>AKTIVA</b>                          |             |               |               |
| <b>KÄIBEVARA</b>                       |             |               |               |
| Raha ja pangakontod                    |             | 25511         | 20252         |
| Nõuded ostjate vastu                   |             |               |               |
| Ostjatelt laekumata arved              |             | 19588         | 4484          |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud |             |               |               |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded     | 5           | 271           | 113           |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b>                 |             | <b>45370</b>  | <b>24849</b>  |
| <b>PÕHIVARA</b>                        |             |               |               |
| Materiaalne põhivara                   | 3           |               |               |
| Masinad ja seadmed                     |             | 0             | 15400         |
| Muu inventar, tööriistad ja muu        |             | 35462         | 35462         |
| Põhivara akumuliseeritud kulum         |             | -22676        | -29081        |
| <b>PÕHIVARA KOKKU</b>                  |             | <b>12786</b>  | <b>21781</b>  |
| <b>AKTIVA KOKKU</b>                    |             | <b>58156</b>  | <b>46630</b>  |
| <b>PASSIVA</b>                         |             |               |               |
| <b>KOHUSTUSED</b>                      |             |               |               |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</b>         |             |               |               |
| Võlad hankijatele                      |             |               |               |
| Hankijatele tasumata arved             |             | 460           | 1014          |
| Maksuvõlad                             |             | 0             | 887           |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</b>         |             | <b>460</b>    | <b>1901</b>   |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                |             | <b>460</b>    | <b>1901</b>   |
| <b>OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS</b>        |             |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses               |             | 40000         | 40000         |
| Kohustuslik reservkapital              |             | 4000          | 3153          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum    |             | 729           | -6776         |
| Aruandeaasta kasum                     |             | 12967         | 8352          |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                |             | <b>57696</b>  | <b>44729</b>  |
| <b>PASSIVA KOKKU</b>                   |             | <b>58156</b>  | <b>46630</b>  |

OÜ DEL CREDERE  
reg.nr.10166492

KASUMIARUANNE (Skeem 2)  
Majandusaasta 01.10.2002.a.-30.09.2003.a.

(kroonides)

|                                               | <i>lisa</i> | 2002/2003.a. aruande<br>majandusaastal | eelmisel<br>majandusaastal |
|-----------------------------------------------|-------------|----------------------------------------|----------------------------|
| MÜÜGITULU                                     | 4           | 47200                                  | 33056                      |
| <b>BRUTOKASUM</b>                             |             | <b>47200</b>                           | <b>33056</b>               |
| ÜLDHALDUSKULUD                                |             | 31721                                  | 35107                      |
| MUUD ÄRITULUD                                 |             | 1069                                   | 46668                      |
| MUUD ÄRIKULUD                                 | 3           | 3593                                   | 36277                      |
| <b>ÄRIKASUM(-KAHJUM)</b>                      |             | <b>12955</b>                           | <b>8340</b>                |
| FINANTSTULUD                                  |             |                                        |                            |
| Muud finantstulud ja -kulud                   |             | 12                                     | 12                         |
| <b>KOKKU FINANTSTULUD ja -KULUD</b>           |             | <b>12</b>                              | <b>12</b>                  |
| <b>KASUM(KAHJUM) MAJANDUSTEGE-<br/>VUSEST</b> |             | <b>12967</b>                           | <b>8352</b>                |
| <b>ARUANDEAASTA PUHASKASUM/-KAHJUM</b>        |             | <b>12967</b>                           | <b>8352</b>                |

OÜ DEL CREDERE  
reg.nr.10166492

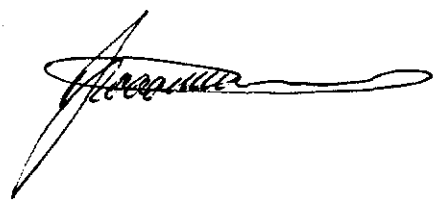
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)

|                                                   | aruande-<br>aasta      | eelmine<br>aasta | lisa nr      |
|---------------------------------------------------|------------------------|------------------|--------------|
| <b>Rahavoogude muutus äritegevusest</b>           |                        |                  |              |
| puhaskasum                                        | 12967                  | 8352             |              |
| materiaalse põhivara amortisatsioon (+)           | 5402                   | 9531             | 3            |
| kahjum materiaalse põhivara likvideerimisest (+)  | 3593                   | 12484            | 3            |
|                                                   | <b>21962</b>           | <b>30367</b>     |              |
| <b>Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest</b> |                        |                  |              |
| nõuded ostjate vastu                              | -15104                 | 31793            |              |
| muud lühiajalised nõuded                          | 0                      | 215000           |              |
| muud ettemakstud kulud                            | -158                   | 1064             |              |
| hankijate tasumata arved                          | -554                   | -263836          |              |
| maksukohustuste vähenemine                        | -887                   |                  |              |
| <b>Rahavood käibekapitali kokku</b>               | <b>-16703</b>          | <b>-15979</b>    |              |
| <b>Rahavoogude muutus äritegevusest kokku</b>     | <b>5259</b>            | <b>14388</b>     |              |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>           | 0                      | 0                |              |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>          | 0                      | 0                |              |
| <b>Raha ja pangakontode muutus</b>                | <b>5259</b>            | <b>14388</b>     |              |
| Raha ja pangakontod                               | perioodi alguses       | 20252            | 5864         |
|                                                   | perioodi lõpus         | 25511            | 20252        |
|                                                   | <b>Suurenemine (+)</b> | <b>5259</b>      | <b>14388</b> |

OÜ DEL CREDERE  
reg.nr.10166492

**Omakapitali muutuste aruanne**  
(kroonides)

|                             | Osakapital   | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum | KOKKU        |
|-----------------------------|--------------|------------------------------|--------------------|--------------|
| <b>30.09.2001.a</b>         | <b>40000</b> | <b>3153</b>                  | <b>-6776</b>       | <b>36377</b> |
| Aruandeperioodi puhaskasum  |              |                              | 8352               | <b>8352</b>  |
| <b>30.09.2002.a</b>         | <b>40000</b> | <b>3153</b>                  | <b>1576</b>        | <b>44729</b> |
| Aruandeperioodi puhaskasum  |              |                              | 12967              | <b>12967</b> |
| Reservkapitali suurendamine |              | 847                          | -847               | <b>0</b>     |
| <b>30.09.2003.a</b>         | <b>40000</b> | <b>4000</b>                  | <b>13696</b>       | <b>57696</b> |



## Raamatupidamise aastaaruande lisad

*Raamatupidamise aastaaruande koostamise kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud (Lisa 1)*

OÜ Del Credere juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ja hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 30.09.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 03.02.2004 vahemikul. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibil nende tekkimise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr 2. Rahavoogude aruande koostati kaudsel meetodil.

### Raha ja raha ekvivalentid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes ja bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

### Nõuete hindamine (Lisa 2)

Ostjate laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi

### Materiaalne põhivara (Lisa 3)

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 2 000 krooni ning kasutusega üle ühe aasta. Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Varad maksumusega alla 2 000 krooni ja eeldatava kasutusega alla ühe aasta kantakse soetamisel kuludesse. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest (10-20%). Põhivara kulum on näidatud kasumiaruande real "üldhalduskulud".

|                                | Masinad ja<br>seadmed | Muu invent.<br>tööriistad | Akkumul.kulum |
|--------------------------------|-----------------------|---------------------------|---------------|
| Aasta alguses                  | 35 461                | 15 400                    | -29 081       |
| Soetamine maj.aastal           | 0                     | 0                         |               |
| Majandusaastal arvest.kulum    | -3 862                | -1 540                    | -5 402        |
| Mahakandmine (likvideerimine)  | 0                     | -15 400                   | 11 807        |
| Maj. aasta lõpuks soet.maksum. | 35 461                | 0                         | -22676        |
| <b>Jääkmaksumuses</b>          | <b>12 785</b>         | <b>0</b>                  |               |

Põhivarade likvideerimisest tekkinud kahjum 3593 krooni on kajastatud kasumiaruande kirjel  
muud ärikulud.

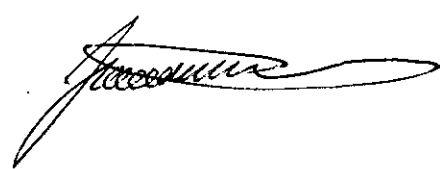
25.05.2004

Tulu (Lisa 4)

Müügitulu arvestatakse ja kajastatakse kohealt peale raamatupidaamisteenuse osutamist, st  
peale teenuse üleandmist ostjale. Aruandeaasta müügitulu 47 200 krooni moodustus  
raamatupidamisteenuste osutamisest. Kogu müügitulu on Eestis osutatud teenuste eest.

Maksude ettemaksed (Lisa 5)

Bilansikirjel kajastuvad maksude ettemaksed füüsilise isiku tulumaksu ettemaksust 9 krooni  
ja käibemaksu ettemaksust 262 krooni.



**OÜ DEL CREDERE**  
reg.nr.10166492

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD  
25.05.2004

**30.09.2003.a lõppenud majandusaasta kasumi jaotamise otsus**

Aruandeaasta kasum 12 967 krooni jätta jaotamata.

Valdur Noormägi

Sale Ajalik

Palluma Linnakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD  
25.05.2004

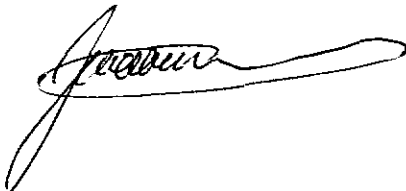
## Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Del Credere juhatus on koostanud 30.09.2003.a lõppenud majandusaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

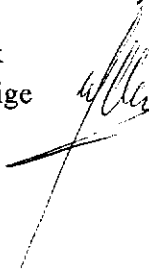
OÜ Del Credere kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise otsusest.

2003.a 30. septembril lõppenud majandusaasta aruande kinnitas OÜ Del Credere osanike koosolek 15. veebruaril 2004.a

Valdur Noormägi  
juhatuse liige



Sale Ajalik  
juhatuse liige



Tallinna Linnaõhukohus  
Registriosakond

ASE TULNUD

25.05.2004

OÜ Del Credere, reg.kood 10166492

Osanike nimekiri seisuga 15.veebruar 2004.a

Sale Ajalik isikukood 45908190334

elukoht, Tallinn

Valdur Noormägi isikukood 35906140301

elukoht, Tallinn

