

Eesti Vabariigi
Registreeritud
SISSE TULNUD

30.06.2004

L. 24

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ DEMOKAPITAL

Majandusaasta algus:
Majandusaasta lõpp:

01.01.2003
31.12.2003

Registrikood:

10635461

Aadress:

Aiandi maja 5
74703, Loksa vald
Vihasoo küla
Eesti Vabariik

Telefon:
Faks:

37 26 102 088
37 26 102 088

E-mail:

demokapital@hot.ee

Põhitegevusalad:

- vanametalli ost-ja müük

Dokumentide loetelu, mis saadetakse
majandusaasta aruandest eraldi:

- osanike nimekiri

SISUJUHT

Lühiajaline kasumiaruanne
Kasumiaruanne
61557 TULAND

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
RAAMATUPIDAMISE BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	7
RAHAVOO ARUANNE	8
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9-10
Lisa 2 Neto realiseerimiskäive	11
Lisa 3 Ostjatelt laekumata nõuded	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Investeeringud tütarettevõtete osadesse	15
Lisa 7 Lühiajalised nõuded	16
Lisa 8 Materiaalne põhivara	17
Lisa 9 Maksuvõlad	18
Lisa 10 Omakapital	19
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	20
MAJANDUSAASTA KASUMIJOTAMISE ETTEPANEK	21

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte juhatuse tegevusaruanne
2003. a. tegevusaruanne
SISSEJUHATUS
1. 06-2004

OÜ-u Demokapital majandustegevusele ja -tulemustele avaldasid 2003.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- koostöö jätkuv areng partneritega (hankijatega) Eestis;
- konkurentsi tihenemine vanametalli ostu-müügi turul Eestis.

Käive

2003.a. oli ettevõtte käive 21 448 863 krooni ehk 137% suurem võrreldes eelmise aastaga. Peamiselt kasvas käive koostöö suurenemise arvelt, kuid suurenes ka kohalik müük. Kauba sortiment omatoodangu osas on võrreldes eelmise aastaga kasvanud.

2004.a. planeeritakse käibe kasvu ca 10% ja seda peamiselt omatoodangu osas. Kavas on turule tuua mitmeid uusi mõtteid.

Investeeringud

2003.a. investeeris OÜ Demokapital kinnisvarasse 593 tuhat krooni, tutaruttevotedesse 80 tuhat krooni, maasse 93 tuhat krooni. 2004.a. on kavas investeerida ettevõtte materiaalsesse põhivarasse ligikaudu samas mahus.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2003.a. keskmiselt 3 põhikohaga töötajat ning kogu 2003.a. palgakulu oli 214 830 krooni. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest. 2003.a. oli juhatuse liikme tasu kokku 80 100 krooni.



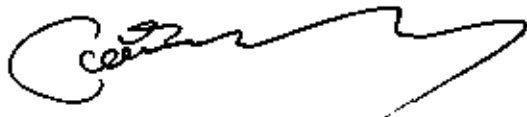
JUHATUSE DEKLARATSIOON

Valimata Lühikülg
Kogu 1993. aastal
SISSE TULENUD

10.06.2004

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 3 kuni 21 toodud OÜ Demokapital 2003.a. raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finants-sisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt.

Arvan, et OÜ Demokapital on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatuses liige

30.03.2004.a.

OÜ DEMOKAPITAL BILANSS
 seisuga 31. detsember 2003.a.

Tähtsuse järjekorras
 Registreeritud
SISSE TULNUD

AKTIVA

	Perioodi lõpus	Perioodi 2004 algus
Käibevara		
1. Raha ja pangakontod		
Pank	2275119	886938
Raha ja pangakontod kokku	2275119	886938
2. Osjatelt laekumata arved	484564	0
Maksude ettemaksud	201	26546
4. Mitmesugused nõuded		
Nõuded tütarettevõtete vastu	248055	0
5. VARUD	143000	0
Käibevara kokku	3150939	913484
5. Põhivara		
Tütarettevõtte osa	254153	0
Põhivahendid	77449	77449
Akkumuleeritud amotisatsioon(miinus)	- 22029	- 6539
P.V. kokku	309573	70910
AKTIVA KOKKU	3460512	984394

PASSIVA

Lühiajalised kohustused		
6. Hankijatele tasumata arved	62147	144944
7. Maksuvõlad	35155	0
8. Võlad töötajatele	23187	10350
9. Muud viitvõlad	5666	0
Kohustused kokku:	126155	155294
Osakapital osaühingus		
10. Osakapital nominaalväärtuses	40000	40000
11. Kohustlik reservkapital	4000	4000
12. Eelmiste perioodi kasum	+ 785100	+ 468811
13. Aastaaruanne kasum(kahjum)	+ 2505257	+ 316289
Osakapital osaühingus kokku:	3334357	829100
PASSIVA KOKKU	3460512	984394

Juhatuse liige
 Kamo Gigojan



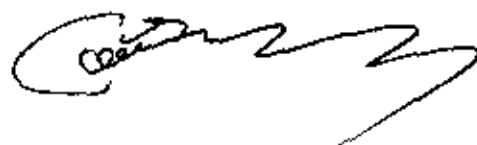
OU DEMOKAPITAL
Reg.kood 10635461

64561 TULNUE
10-00-2004

KASUMIARUANNE
(skeem 1)

	2003.a.	2002.a.
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	21448863	9041966
Muud äritulud	50000	0
ÄRITULUD KOKKU	21498863	9041966
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	18042547	7182412
Mitmesugused tegevuskulud	899104	1425814
Tööjõu kulud	220921	112523
s.h. Palgakulu	165482	84287
Sotsiaalmaksud	54610	27815
Töötuskindlustus	829	421
Kulum	15490	6539
ÄRIKULUD KOKKU	19178062	8727288
ÄRIKASUM	+ 2320801	+ 314678
Finantstulud-ja finantskulud		
intressitulud	10303	1611
Tütaretevõtte tulud	174153	0
Finantskulud-ja kulud kokku	184456	1611
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	+ 2505257	+ 316289
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	+ 2505257	+ 316289

Juhatuse liige
Kamo Gigojan

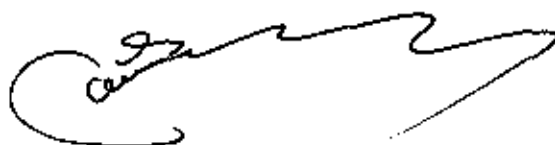


01.05.2004

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

kroonides

	Osakapital	Aažio	Reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31. detsembril 2001	40 000	0	4 000	468811	512811
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				0	0
Korrigeeritud saldo	40 000	0	4 000	468811	512811
Aruandeperioodi puhaskasum				316289	316289
Saldo 31. detsembril 2002	40 000	0	4 000	785100	829100
Aruandeperioodi puhaskasum				2511348	2511348
Makstud dividendid					
Emiteeritud osakapital					
Reservkapitali suurendamine					
Saldo 31. detsembril 2003	40 000	0	4 000	3296448	3340448



RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2003.a.	2002.a.
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
1. Puhaskasumi mõju rahavoogudele		
Puhaskasum	2505257	316289
P.V.amortisatsioon	15490	6539
Kasum P.V. müügist	- 50000	0
Kasum tütarettevõtte osadelt	-174153	0
Kokku 1. Rahavoogude muutus puhaskasumist	2296594	322828
2. Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest		
(v.a. raha ja pank)		
hankijatele tasumata arved	- 82797	144944
nõutest ostjatele	- 484564	11000
maksuvõlgadest	35155	- 8346
lühiajaliste nõutest	- 8055	0
ettemakst.tulevasteperioodide kuludest	26345	- 26546
aastaruanne väljamaksmata kuludest	18503	10350
Kokku 2. Rahavoogude muutused käibekapitali muutusest	- 495413	131402
Kokku 1+2. Rahavood äritegevusest	1801181	454230
3. RAHAVOOD INVESTEERIMISEST		
kulutused P.V.ostuks	- 593000	- 77449
antud laenu	- 240000	0
tütarettevõtte osad	- 80000	0
laekumised P.V. müügist	500000	0
Kokku: unvesteerimisest	-413000	0
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS	1388181	376781
Panga ja kassa jääk perioodi alguses	886938	510157
Panga ja kassa jääk perioodi lõpus	2275119	886938

Juhatuse liige Kamo Gigojan



LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

50557 TUL NUD

30.06.2004

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Demokapital 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalused

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

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

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid, on bilansis kajastatud õiglasel väärtuses. Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberite väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes finantistulu või -kuluna.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjalt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

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

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

Investeeringud tütarettevõtete

Tütar osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud tütarettevõtte kasumi/kahjumiga. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid ei limineeritakse.

Pikaajalised portfelliinvesteeringud

Pikaajalised portfelliinvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses. Kui pikaajalised portfelliinvesteeringute neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam soetusmaksumusest, siis hinnatakse investeering alla tema neto realiseerimismaksumuseni (allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna). Saadud intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Kinnisvara investeeringud

Kinnisvara investeeringuteks loetakse kinnisvaraobjekte, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 20 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Maa	0%
Ehitised ja rajatised	2-15 %
Masinad ja seadmed	8-20 %
Transpordivahendid	15-20 %
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	15-25 %

Ühiskondlikult
omakapitali
SISSE TULNUD

4.1.06.2004

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule on OU Demokapital kohustuslik reservkapital on arvestatud, moodustab 10% ettevõtte osakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividendide (26/74 netodividendina väljamakstud summali). Kuni 31.detsembrini 2003.a. maksustati tulumaksuga ainult residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividendide, alates 1. jaanuarist 2003.a. maksustatakse aga kõiki väljamakstavaid dividendide. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või 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 dividendide maksab.

Alates 2003.a. kajastatakse dividendide maksmisega kaasnev tulumaks vastavalt 1.1.2003.a. kehtima hakanud Raamatupidamise Toimikonna juhendile nr. 8 selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

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.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudselt meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1) rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Neto realiseerimiskäive
kroonides

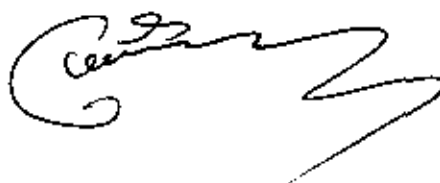
Ettevõtte finantsaruandlus
 2003. aasta aruanne
SISSE TULNUD

30.06.2004

AS-i Ettevõtte neto realiseerimiskäive jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2003.a.	2002.a.
Festi	21 498 863	9 041 966
Venemaa		
Läti		
Leedu		
Teised välisriigid		
Kokku	21 498 863	9 041 966

	2003.a.	2002.a.
Tegevusalad		
Omatoodete müük		
Ostukaupade müük	21 498 863	9 041 966
Teenused		
Kokku	21 498 863	9 041 966



Lisa 3 Ostjateit lackumata nōuded

2003.a.nõuded ostjate vastu olid 484 564 krooni, mis kajastatud raamatupidamise bilansis²² ostjate laekumata arved. Ebatoenoliselt laenuvaid arveid ei ole.

10 06 2004



Lisa 4 Maksude ettemaksed
kroonides

Ettevõtte laenukoostis
Peetud tasumaksed
SESSITULNUD

Maksuliik	31.12.2003	31.12.2002
Käibemaks	0	26545
Kohustuslik koogumis pension	200	
Ettevõtte tulumaks alates 2000.a.	1	1
Maksude ettemaksed kokku	201	26546

Maksuvõlgade osas vaata lisa 14.

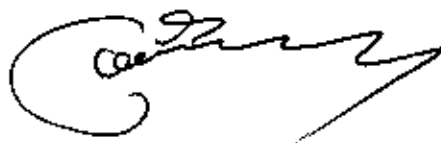


Lisa 5
kroonides

Varud

2003.aastal laoinventuuri tulemusena arvel on maa – 143 tuh.krooni.

Valdusest loetakse
Kõig. hõlmavalt
SISSE TULNUD
10-06-2004

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'C. Thun', written in a cursive style.

10-06-2004

Lisa 6 Investeeringud tütarettevõtete osadesse

			kroonides
	OÜ	OÜ	Kokku
	Asereston	D.K.Trans	
Osalus % 31.12.2002	0	0	0
Osade bilansiline maksumus 31.12.2003	0	0	0
Aruandeaastal ostetud – bilansiline maksumus/%	100	100	
Aruandeaastal ostetud osakapital - müügihind	40 000	40 000	80 000
Osalus % 31.12.2003	100	100	
Aruandeaastal kapitaliosaluse kasum	174 153	0	174 153
Bilansiline maksumus aasta lõpus	174 153	40 000	254 153

Tütarettevõtte omakapital seisuga 31.12.2003.a.

	OÜ	OÜ	Kokku
	Asereston	D.K.Trans	
Osakapital	40 000	40 000	80 000
Kohustuslik reservkapital	0	0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 153	0	174 153
Omakapital kokku	214 153	40 000	254 153
Investeeriija osa omakapitalist	214 153	40 000	254 153



Enimusega otsustatud
Kokkuvõtte põhjal
SISSE TULN

30-05-2004

Lisa 7 Lühiajalised nõuded
kroonides

7.12.2003.a.
SISSE TULUD
30.06.2004

31.12.2003.a.

	Nõude summa	sh. pika- ajaline osa	sh. lühi- ajaline osa	Intressi- määr	Lõpp- tähtaeg
Tütaretevõtte OÜ Asereston	240000	0	240000	7%	2004.a.
Kokku	240000	0	240000		



Lisa 8 Materiaalne põhivara

Masinad ja seadmed		KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	77 449	77 449
Soetamine	0	254 153
Müük ja mahakandmine (soetusmaksumuses)	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2003	77 449	331 602
Müüdnud põhivara müügihind	0	
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	- 22 029	- 22 029
Arvestatud kulum	-22 029	-22 029
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	- 22 029	- 22 029
Jääkmaksumus 31.12.2003	55 420	309 573



Lisa 9 Maksuvõlad
kroonides

		Tulumaksu maksed Kasvatuse ja loomakasvatuse ministeeriumi 31.12.2002		NUD
		31.12.2003	31.12.2002	
Maksuliik				
Käibemaks	35 092		30 -06-0	0
Kinnipeetud tulumaks	0		0	0
Sotsiaalmaks	0		0	0
Maamaks	63		0	0
Maksuvõlad kokku	35155		0	

Intressi võla ei ole.

Maksude ettemaksete osas vaata lisa 5.



Lisa 10 Omakapital
kroonides

Ühikuna "1000 krooni"
Sisse tulnud

Seisuga 31.12.2003 koosneb OÜ Demokapital osakapital ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni. Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud osakapitali suurus on 160 000 krooni.

2003. aastal dividende ei makstud.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustab 3 296 448 krooni.



Lisa II Tehingud seotud osapooltega
kroonides

Õigusteenistus
Kõigile teada
SISSE LUGNUD

30.06.2004

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2003	31.12.2002
Lühiajalised nõuded		
OÜ Asereston (tütarettevõte) - laen	240 000	0



Enimise kasumise
Kasumise ja
SISS- TUNUD
30.03.2004

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:

785 100 krooni

▪ 2003.a. aruandeaasta kasum

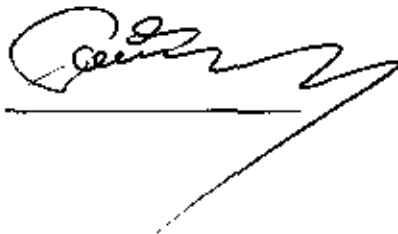
2 511 348 krooni

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande
kinnitamist

3 296 448 krooni

Juhatuses liige

30.03.2004



10.06.2004

OÜ DEMOKAPITAL
reg.kood 10635461
OSANIKE NIMEKIRI

Õigustatud isikud võivad teha avaldusi, mis on seotud ettevõtte tegevusega.

Osanik on 1 (üks) inimene:

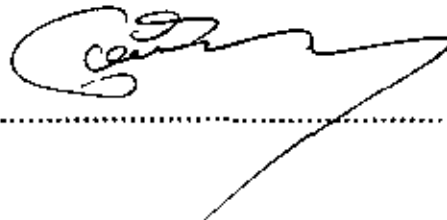
- Kamo Gigojan, i.k. 36112160265, aadress: Aiandimaja 5, Vihasoo küla, Loksa vald, Harjumaa 74703

Osakapital on 40.000-00 EER, mis kuulub ühele osanikule:

- | | | |
|----------------|----------|-------------|
| - Kamo Gigojan | 100% osa | - 40.000-00 |
|----------------|----------|-------------|

Allkiri:

Kamo Gigojan



.....

Stella Zdobnoh

AUDIITOR

Tallinn, Eesti Vabariik
SISSE TULENUD

Äriregistri kood 10932851

Hansapank konto nr.221022833209

Postkast 3056, 10504, Tallinn

Tel.+372 55947882

E-post: stella.zdobnoh@mail.ee

Audiitori järeldusotsus

OÜ Demokapital osanikule

Olen kontrollinud OÜ Demokapital 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on osatühipinguhatuse kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Tahaks pöörata tähelepanu asjaolule, et 31.12.2002.a. lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne ei ole auditeeritud. Seoses sellega avaldan ma oma arvamust ainult seisuga 31.12.2003.a. koostatud raamatupidamisbilansi ning 2003.a. kasumi- ja rahavoogude aruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aruande kohta.

31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaruandes vähendas OÜ Demokapital 2003.aasta kulusid hankijatele tasumata arvete üldsummas 744 tuhat krooni võrra. Auditi käigus ei õnnestunud mul veenduda sellise teguviisi õigsuses ja tutvuda nimetatud hankijate saldode kinnitustega.

Tahaks pöörata tähelepanu asjaolule, et OÜ Demokapital 31.12.2003.a. seisuga koostatud bilansis on üldsummas 254153 krooni kajastatud pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõtetesse OÜ Asereston ja OÜ D.K.Trans. Kuna ma ei ole tutvunud nende tütarettevõtete 2003.a. aasta aruannetega, ei saa ma avaldada oma arvamust OÜ Demokapital 31.12.2003.a. seisuga koostatud bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringute kohta.

Rahavoogude aruandes on rahavoogudes investeerimisest kajastatud maa ostmisest ja müümisest tulenev raha liikumine - väljaminek summas 593 000 krooni ja sissetulek summas 500 000 krooni. Nimetatud rahavood on kajastatud kui põhivara ostmise ja müümisega seonduvad. Minu arvates eksitab see aastaaruande kasutajaid, kuna nimetatud rahavood ei ole põhivara ostmise ja müümisega seonduvad, vaid on rahavoogude investeerimisest tulenevad.

Tallinn Linnavalitsus
Registreeritud
SISSE TULNUD

Lisaks ülalnimetatule olen ma seisukohal, et raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatud informatsioon ei ole piisav.

Välja arvatud ülalnimetatu olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt ja Eesti hea raamatupidamistavaga kooskõlas seisuga 31.12.2003.a. koostatud raamatupidamisbilanss ning 2003.a. kasumi- ja rahavoogude aruanded, mis näitavad lõppenud majandusaasta finantstulemuseks 2 505 257 krooni kasumit ja bilansi mahuks seisuga 31.12.2003.a. 3 460 512 krooni, kajastavad olulistes osades õigesti ja õiglaselt OÜ Demokapital majandusaasta kasumit, finantsseisundit ja rahavoogusid seisuga 31.12.2003.a.

Tallinn,
28. juuni 2004.a.



Stella Zdobnõh
audiitor