

29.06.2006

16

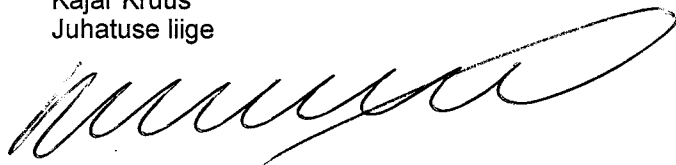
Majandusaasta aruanne 2005

OÜ Dinero Invest

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2005

Äriregistrikood 10822720
Aadress: Karuvildiku 22, Alliku küla, Saue vald,
Harjumaa 76401
Telefon 5026308
Põhitegevusala Tehingud kinnisvaraga, kinnisvara
arendus, haldamine;
ärikonsultatsioonid,
litsenseerimata koolitustegevus;
jae-ja hulgikaubandus
finantsinvesteeringute haldamine, projekteerimine,
ehitamine.

Lisatud dokumendid 1.Majandusaasta kasumijaotuse
ettepanek



29.06.2006

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE skeem 1.....	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	10
Lisa 1 Realiseerimise netokäive.....	12
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded.....	12
Lisa 3 Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 4 Pikajalised laenud.....	12
Lisa 5 Aktsiad ja muud väärtpaberid	13
Lisa 6 Sidusettevõtete aktsiad või osad	14
Majandusaasta aruande allkirjad.....	15



Tegevusaruanne 2005.a

Dinero Invest OÜ 2005.aasta realiseerimise netokäive oli 233 995 krooni , s.h. 83 995 krooni üüritulud. Aruandeaasta lõpetati 5 339 704 kroonise puhaskasumiga ,millest 588 798 krooni moodustasid finantstulud aktsiatelt ja väärtpaberitelt.

Muud tulud 5 004 911 krooni saadi seltsingulepingute alusel teostatud äri-projektide kasumi jaotamisest .

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 356 429 krooni

s.h. Ettemaksed põhivara eest 67796 krooni

Masinad ja seadmed 40000 krooni

Pikaajalised finants-

investeeringud-võlakirjad 248633 krooni

Soetati Multicon Grupp OÜ 42% osalus 16 800 krooni.

Dinero Invest OÜ väärtpaberiarve oli seisuga 31.12.2005 2 903 470 krooni , millest 38,83 % moodustasid aktsiad , 34,24 % alternatiivsed investeeringud , 0,15% valuuta ja rahaturg, 26,78 % võlakirjad .

Varade paigutus valuutade lõikes oli 12,53 % USD ,4,65 % LTL ,69,24 % EUR ,5,75% EEK .

Väljamakseid juhatuse liikmetele ei tehtud .



29.06.2006

Juhatuse deklaratsioon

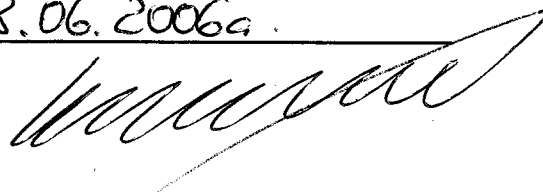
Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Dinero Invest 2005.a.raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises,et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Dinero Invest finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- OÜ Dinero Invest on jätkuvalt tegutsev.

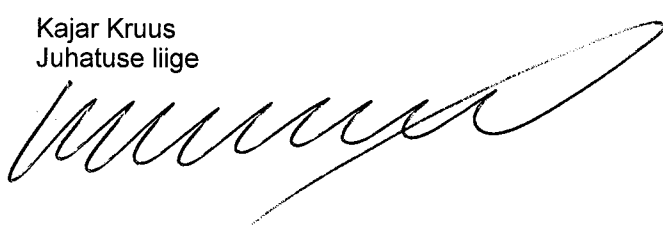
Kuupäev Allkiri

Juhatuse liige: Kajar Kruus

28.06.2006a.



Kajar Kruus
Juhatuse liige



Dinero Invest OÜ

Kajaru Maakohus
Registriosakond
Majandus- ja Sotsiaalkomitee 2005. a

29.06.2006

BILANSS

Täiskroonides

AKTIVA

31.12.2005 31.12.2004

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod

727650 55941

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lisa 5 2650447 1918507

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid

0 345000

Kokku nõuded ostjate vastu

0 345000

Mitmesugused nõuded

Muud lühiajalised nõuded

4747825 329000

Kokku mitmesugused nõuded

4747825 329000

Ettemaksed

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Lisa 2 20066 0

Kokku ettemaksed

20066 0

KÄIBEVARA KOKKU

8145988 2648448

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara

Lisa 3

Lõpetamata ehitised ja ettemaksed põhivara eest

67797 0

Pikaajalised finantsinvesteeringud

248633 322695

Sidusettevõtete aktsiad või osad

Lisa 6 16800 0

Hooned ja rajatised

988927 988927

Masinad ja seadmed

89497 49497

Kulum masinad ja seadmed

-22661 -7425

Kulum hooned ja rajatised

-181302 -82410

Kokku materiaalne põhivara

1207691 1271284

AKTIVA KOKKU

9353679 3919732

Kajar Kruus
Juhatuse liige



29.06.2006

PASSIVA

31.12.2005 31.12.2004

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlad tarnijatele

Tarnijatele tasumata arved

4017 3574

Muud lühiajalised võlad

553319 553319

Lühiajalised kohustused kokku

557336 556893

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised laenud

Lisa 4

1071498 977698

Pikaajalised kohustused kokku

1071498 977698

KOHUSTUSED KOKKU

1628834 1534591

OMAKAPITAL OSAÜHINGUS

Osakapital nimiväärtuses

40000 40000

Kohustuslik reservkapital

4000 4000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

2341141 1098360

Aruandeaasta kasum (kahjum)

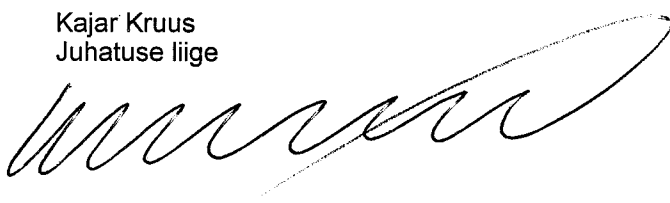
5339704 1242781

OSAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU

7724845 2385141

PASSIVA KOKKU

9353679 3919732



KASUMIARUANNE

SKEEM 1

SISSE TULNUD
KROONIDES (komakohata)

29.06.2006

31.12.2005 31.12.2004

ÄRITULUD

Realiseerimise netokäive	Lisa 1	233995	648007
Muud äritulud		5004911	0
ÄRITULUD KOKKU		5238906	648007

ÄRIKULUD

Kaubad, toore, materjal ja teenused		22881	12379
Mitmesugused tegevuskulud		396748	62288
Amortisatsioon		114128	89835
ÄRIKULUD KOKKU		533757	164502

ÄRIKASUM (-KAHJUM)		4705149	483505
---------------------------	--	----------------	---------------

FINANTSTULUD

Muud intressi- ja finantstulud		98814	48508
Aktsiate turuväärtuse muutus		267717	524803
Kasum aktsiate müügist		362862	258614
FINANTSTULUD KOKKU		729393	831925

FINANTSKULUD

Kahjum valuutakursi muututest		8017	72649
Aktsiate turuväärtuse muutus		86821	0
FINANTSKULUD KOKKU		94838	72649
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		5339704	1242781

ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		5339704	1242781
--	--	----------------	----------------

29.06.2006

RAHAVOOGUDE ARUANNE

31.12.2005 31.12.2004

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

ÄRIKASUM (-KAHJUM)	5339704	1242781
PÕHIVARA KULUM	114128	89835

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4731704	-1976647
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19623	3394
RAHAVOOGUDE MUUTUS ÄRITEGEVUSEST KOKKU	702505	-640637

RAHAVOOD INVESTEERIMISEST

Ettemaksed põhivara eest	-67796	197785
Põhivara soetamine	-40000	-1038424
Pikaajalised finantsinvesteeringud	-16800	-322695
RAHAVOOGUDE MUUTUS INVESTEERIMISEST KOKKU	-124596	-1163334

RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST

Saadud laenud	93800	1531017
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST	93800	1531017

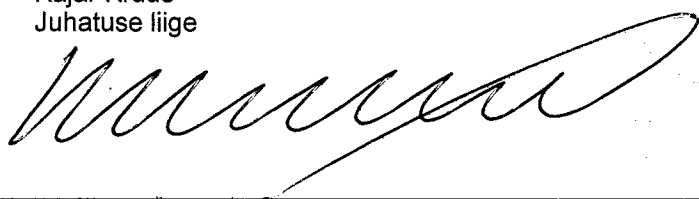
RAHAJÄÄGI MUUTUS KOKKU	671709	-272954
RAHAJÄÄK AASTA ALGUL	55941	328895
RAHAJÄÄK AASTA LÕPUL	727650	55941

29.06.2006

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik Reservkapital	Eelmiste perioodide Jaotamata kasum	Aruandeaasta Kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2004	40000	4000	1098360	1242781	2385141
2005.aasta					
Kohustuslik reservkapital					
Aruandeaasta kasum				5339704	
Seisuga 31.12.2005	40000	4000	2341141	5339704	7724845

Vastavalt Dinero Invest OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160000 krooni.
Asutamisel koosnes osakapital 1 osast- 1 osa 40000 krooni
Aruandeaastal osakapitali ei suurendatud .



29.06.2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....
ja hindamiselused**

Dinero Invest OÜ juhatus on koostanud Äriseadustikust lähtuvalt raamatupidamise aastaaruande mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude-ja omakapitali muutuste aruandest ja aastaaruande lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust ja rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevat hea raamatupidamistava nõudeid. Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt Dinero Invest OÜ kohustuste ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ja asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamisperioodil 01.01.2006 . kuni 26.06.2006

Majandusaasta algas 01.01.2005 ja lõppes 31.12.2005. a

Juhatus hinnangul on Dinero Invest OÜ jätkuvalt tegutsev äriühing.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides.

Välisvaluutas fikseeritud majandustehingute ja bilansinäitajate arvestus

Välisvaluutas fikseeritud varade, kohustuste ja omakapitali osas toimunud majandustehingute arvestust peetakse Eesti kroonides (EEK), hinnatult operatsioonipäeval kehtiva Eesti Panga valuutakursiga.

Tulud ja kulud on võetud arvele operatsioonipäeval kehtiva Eesti Panga valuutakursiga.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on hinnatud aastaaruande koostamisel bilansipäeval kehtiva Eesti Panga valuutakursiga. Kursimuutused on kajastatud bilansipäeval kasumi või kahjumina.

Käibevara

Käibevara on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Iga ostja võlgnevust hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved ja lootusetud nõuded on kantud kuludesse.

Ostetud kaubad, materjalid on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud teistest otsestest väljaminekutest, millest on mahaarvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Kaupade ja materjalide kuludesse kandmisel on kasutatud FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Dinero Invest OÜ

Majandus- ja Sisetuluaruanne 2006 a

Masinaid, seadmeid ja muu inventar kui piiratud kasutuseaega materiaalne põhivara on võetud 2006 arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooninorm on seadmetel 20% ,rajatistel 10%.

Amortisatsioonimeetod on lineaarne.

Põhivarana võetakse arvele seadmed ja kontoritenika väärtusega üle 5 000 krooni ja kasutusega üle ühe aasta.

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida Dinero Invest OÜ saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kasutusrendi maksed kirjeldatakse tekkepõhiselt kuludesse.

Ettevõtte tulumaks

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksu kohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividendide maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuuluksid tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse, on ära toodud lisas

Tulude arvestus

Müügitulud on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel või lepingus fikseeritud perioodide kohta.

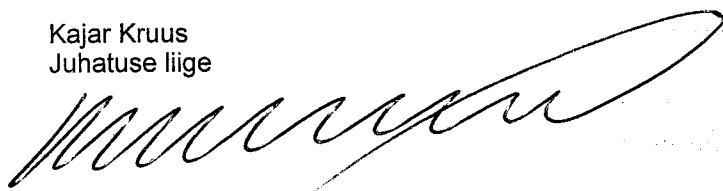
Intressitulud on kajastatud tekkepõhiselt.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeertakse üks kord aastas-aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.



Lisa 1 Neto realiseerimiskäive

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
29.06.2006

	2005	2004
Üüritulud	83995	47987
Ärikonsultatsioonid	150000	600020
Muud äritulud	5004911	0
Kokku	5238906	648007
Realisatsioon Eestis	100,00% 5238906	648007
Kokku	5238906	648007

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Käibemaksu ettemaks	20066	0
---------------------	-------	---

Lisa 3 Materiaalne põhivara.

	Hooned ja Rajatised	Masinad ja seadmed	Võlakirjad Turuväärtus	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004		0	0	0
Soetamine	988927	49497	322695	1361119
Mahakandmine (-)			0	0
Soetamine		40000		
Soetusmaksumus 31.12.2005	988927	89497	248633	1327057
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-82410	-7425		-89835
Aruandeaastal arvestatud kulum	-98892	-15236	0	-114128
Mahakantud põhivara kulum (-)			0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-181302	-22661	0	-203963
Jääkmaksumus 31.12.2005	807625	66836	248633	1123094

Lisa 4 Pikaajalised laenud

Kroonides

Kajar Kruus laenulemiidi leping 04.02.2004

alusel saadud protsendita laen 1 054 698

Multicon Grupp OÜ osa 16 800

Kokku 1 071 498

Kajar Kruus
Juhatuse liige



Lisa 5 Aktsiad ja muud väärtpaberid

29.06.2006

Kroonides

Nimetus	Kogus 31.12.2004	Turuväärt.	Ost Kogus	Soet. väärtus	Müük	31.12.2005 kogus	Turuväärt. 31.12.2005
AKTSIAD							
Eesti Telekom	1000	112650				1000	118910
Raiffeisen Intl							
Bank Hold.AG	0	0	330	206864		330	286826
JPMFF US							
Strat. val.fund	0	0	1319,63	227743		1320	235525
Franklin Mut.							
Europ.Fund	0	0	703,26	169084		703	176499
JPMFF Pacific							
Equity Fund	0	0	160,92	112405		161	128242
Hansapanga							
Aktsia-2	4000	601440			4000	0	0
Leedu Telekom	22000	214343			11000	11000	135086
Bristol-Myers							
Squibb CO	280	82450			280	0	0
JPMFF Global							
Recovery Fund	560,67	114219			560,67	0	0
Tallink Grupp	0	0	598	49415		598	46315
Kokku	27840,67	1125102	3111,81	765511	15840,67	15112	1127403
ALTERNATIIVSED							
INVESTEERINGUD							
GAM Diversity							
II Euro Class	127,19	242114				127,19	261180
GAM Multi-Pac	58,14	110155			58,14		0
GAM Multi-Arbitrage							
Euro Class	65,46	121535				65,46	126502
GAM Euro Select							
Hedge	62,62	123503				62,62	147517
Man AP 2XL							
Eur B Class	0	0	14670	228540		14670	231532
Bulg Real Est.							
Inv. Fund	0	0	21875	177099		21875	227490
Kokku	313,41	597307	36545	405639	58,14	36800,27	994221
VÕLAKIRJAD							
HP VK Nokia							
Booster	5	196098			5	0	0
Hansa Ida-Eur.							
Võlakirjafond	0	0	1711,44	269142		1711,44	264837
Trowe Euro							
Corp.Bond F	0	0	1617,62	269340		1617,62	263986
Kokku	5	196098	3329,06	538482	5	3329,06	528823
Kokku	28159,08	1918507	42985,87	1709632	15903,81	55241,14	2650447

Dinero Invest OÜ

Harju Maakohus
Registriosakond
Majandusaastaaruanne 2005 a
SISSE TULNUD

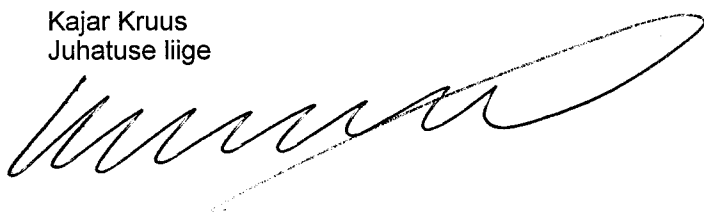
29. 06. 2006

Lisa 6 Sidusettevõtete aktsiad või osad

Multicon Grupp OÜ osa 42%	16 800
---------------------------	--------

.....

Kajar Kruus
Juhatuse liige



Majandusaasta aruande allkirjad

SISSE TULNUD

29.06.2006

Juhatus on koostanud 2005.a. majandusaasta aruande, mis on
Kinnitatud "28.....06.....2006.a.osanike üldkoosoleku poolt ning.....
Millele on alla kirjutanud kõik OÜ juhatuse liikmed .

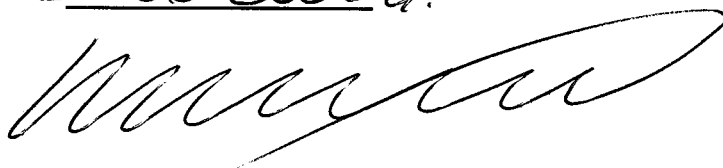
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele:

Kuupäev Allkiri

Juhatuse liige:

Kajar Kruus

28.06.2006a.



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

SISSE TULNUD

29.06.2006

Eelmise perioodide jaotamata kasumi jääk 31/12/04 2341141

Aruandeaasta puhaskasum 5339704

Kokku jaotamata kasum 7680845

Reservfondi moodustamiseks 0

Dividendideks 0

Dividendi tulumaks 0

Eelmiste perioodide kahjumi katteks 0

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 7680845

