

05.10.2004

Majandusaasta aruanne 2003 160

Liane Adamson

KONTROLLITUD

Majandusaasta algus	01.01.2003.a.
Majandusaasta lõpp	31.12.2003.a.
Ärinimi	OÜ Dennis
Äriregistri kood	10616067
Aadress	Kotlepi 11, Tallinn, 13516
Telefon	(+372) 6 618 360
Põhitegevusala	Toidukaupade kaubandus
Juhatus	Aleksei Karpov Igor Zavizion Sergei Sauškin Vadim Andreitšikov

Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:

1. Osanike nimekiri

06.10.2004

Sisukord

Tegevusaruanne 2003	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2. Maksud	12
Lisa 3. Põhivara	12
Lisa 4. Omakapital osahingus	13
Lisa 5. Müügitulu	13
Kasumi jaotamise ettepanek.....	14
Majandusaasta aruande allkirjad.....	15

06.10.2004

Tegevusaruanne

OÜ Dennis põhitegevusalaks on toidukaupade hulgikaubandus.

OÜ Dennis majandustegevust iseloomustas 2003. aastal müügitulu taastamine. Tähelepanu pöördi eelkõige äritegevuse kindlustamisele Eesti turul.

Juhatuse liikmetele ega tegevjuhile tasusid ei ole makstud.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevals aastaks, on OÜ Dennis põhieesmärkideks turuosa säilitamine Eestis tasemel 25%.

Juhatuseliige Aleksei Karpov

30.06.04 a

08.10.2004

Juhatusede deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ-u Dennis 2003. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Dennis on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse liige

Aleksei Karpov

Juhatuse liige

Igor Zavizion

Juhatuse liige

Sergei Sauškin

Juhatuse liige

Vadim Andreitšikov

Tallinn, 30.06.2004

Juhatuseliige Aleksei Karpov

[Signature] 30.06.04a

08.10.2004

Bilanss (eesti kroonides)

Varad	31.12.03	31.12.02
Käibevara		
Raha ja pangakontod	730 090	9
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	259 318	0
kokku	259 318	0
Ettemaksed		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 2 0	568
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	0	10 000
kokku	0	10 568
Varud		
Müügiks ostetud kaubad	113 690	0
kokku	113 690	0
Käibevara kokku	1 103 098	10 577
Põhivara		
Materiaalne põhivara	Lisa 3	
Maa ja ehitised	450 000	0
Muu materiaalne põhivara	100 000	100 000
Põhivara akumulieeritud kulum	-60 000	-45 000
kokku	490 000	55 000
Aktiva (varad) kokku	1 593 098	65 577
Passiva (Kohustused ja omakapital)		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	500 000	0
kokku	500 000	0
Võlad tarnijatele	366 499	3 127
Maksuvõlad	Lisa 2 16 326	0
Viitvõlad		
Muud viitvõlad	0	10 689
kokku	0	10 689
Lühiajalised kohustused kokku	882 825	13 816
Kohustused kokku	882 825	13 816
Omakapital		
Osakapital	Lisa 4 100 000	100 000
Registreerimata osakapital	700 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	-48 239	-30 000
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-41 488	-18 239
Omakapital kokku	710 273	51 761
Kohustused ja omakapital kokku	1 593 098	65 577

06.10.2004

SISSE TULNUD

Kasumiaruanne (eesti kroonides)

		2003	2002
Müügitulu	Lisa 5	867 210	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-820 541	0
Mitmesugused tegevuskulud		-39 119	-18 239
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-15 000	0
Muud ärikulud		-10 703	0
Ärikasum (-kahjum)		-18 153	-18 239
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-22 447	0
Muud finantstulud ja -kulud		-888	0
Kokku finantstulud ja -kulud		-23 335	0
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		-41 488	-18 239
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-41 488	-18 239

06.10.2004

Rahavoogude aruanne (eesti kroonides)

	2003	2002
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	-41 488	-18 239
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 000	15 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-248 750	-10 568
Varude muutus	-113 690	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	369 009	1 184
Kokku rahavood äritegevusest	-19 919	-14 991
Rahavoog investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-450 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-450 000	0
Rahavoog finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	500 000	0
Laekumised osakapitali suurendamiseks	700 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	730 081	0
Rahavoog kokku:	730 081	-14 991
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9	15 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	730 081	-14 991
Valuutakursside muutuste mõju		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	730 090	9

06.10.2004

Omakapitali muutuste aruanne
(eesti kroonides)

	2003	2002
Osakapital		
Osakapital aasta alguses	100 000	100 000
osakapitali suurendamine (registreerimata seisuga 31.12.2003.a)	700 000	0
Osakapital aasta lõpus	800 000	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		
Aasta alguses		
eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	-48 239	-30 000
aruandeaasta kasum (-kahjum)	-41 488	-18 239
Aasta lõpus	-89 727	-48 239
Omakapital kokku	710 273	51 761

06.10.2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Dennis 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste

palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

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

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 001 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| • Ehitised ja rajatised | 20-30 aastat |
| • Tootmiseseadmed | 5-20 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed | 5-20 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 2-10 aastat |

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

.....

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

06.10.2004

Lisa 2. Maksud
(eesti kroonides)

	2003	2002
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	568
käibemaks	0	568
Maksuvõlad	16 326	0
käibemaks	10 623	0
ettevõtte tulumaks	1 757	0
maksude intressid	3 946	0

Lisa 3. Põhivara
(eesti kroonides)**Materiaalne põhivara**

Põhivara rühm	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus			
31.12.2002	0	100 000	100 000
Soetatud põhivara	450 000	0	450 000
31.12.2003	450 000	100 000	550 000
Akumuleeritud kulum			
31.12.2002	0	-45 000	-45 000
Arvestatud kulum	0	-15 000	-15 000
31.12.2003	0	-60 000	-60 000
Jääkväärtus			
31.12.2002	0	55 000	55 000
31.12.2003	450 000	40 000	490 000

06.10.2004

Lisa 4. Omakapital osäühingus
(eesti kroonides)

	2003. aasta	2002. aasta
Osakapital (kroonides)	100 000	100 000
Osaku arv (tk)	4	1
Osaku nimiväärtus (kroonides)	25 000	100 000

05.02.2004.a osakapital suurendatud kuni 2 100 000,- kroonini. Osakud on makstud mitterahalise sissemaksuna osanikke poolt.

Lisa 5. Müügitulu
(eesti kroonides)

	2003. aasta	2002. aasta
Eesti (kaubandus)	867 210	0
Müügitulu	867 210	0

Kasumi jaotamise ettepanek
(eesti kroonides)

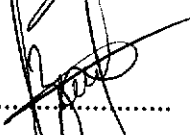
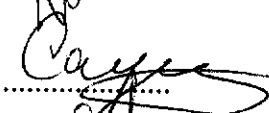
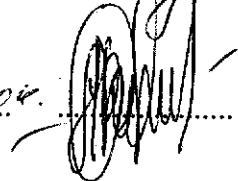
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-48 239.-
2003. aasta kahjum	-41 488.-
Kokku jaotuskõlbulik kasum (kahjum) seisuga 31.12.2003:	-89 727.-

Kasumi jaotamise ettepanekut pole tehtud, kuna osaühing on kahjumis.

06.10.2004

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Dennis juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

		Kuupäev	Allkiri
Juhatuseliige	Aleksei Karpov	30.06.04.	
Juhatuseliige	Igor Zavizion	30.06.04.	
Juhatuseliige	Sergei Sauškin	30.06.04.	
Juhatuseliige	Vadim Andreitšikov	30.06.04.	

06.10.2004

Osanike nimekiri
(seisuga 30.06.2004.a.)

Nimi	Elukoht	Isikukood	Osalus	Nimmiväärtus
1. Aleksei Karpov	Tallinn	36702090348	25%	525 000 .- krooni
2. Sergei Sauškin	Tallinn	35912116517	25%	525 000 .- krooni
3. Vadim Andreitšikov	Maardu	37006200440	25%	525 000 .- krooni
4. Igor Zavizion	Tallinn	37008310234	25%	525 000 .- krooni