

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: D&D Holding OÜ

registrikood: 10860815

tänavatalu nimi, Kullese 9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12013

telefon: +372 5121888

e-posti aadress: david.parnamets@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Müügitulu	9
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ D&D Holding on registreeritud 16.04.2002 aastal.

Põhitegevuseks on olnud äri ja muu juhtimiselase nõustamisega. Järgneval aastal on kavas müüa ostetud ja rendatud kinnisvara. Põhipartneriks on AS Maag Grupp, kellega koostöös turustatakse kaubamaärki – Rannamõisa (värskelinnuliha ja –tooted). Ostetud ja rendatud kinnisvara on plaan lähiaastatel realiseerida. Kui praegune turuseis ei parane, võib kaasenad sellega müük alla omahinna.

Edasine kava on rohkem tegelda juhtimiselase nõustamisega. Kinnisvara arendus jääb jätkuvalt kõrvaltegevuseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	1 137 382	827 213
Finantsinvesteeringud	0	2 965
Nõuded ja ettemaksed	91 202	374 006
Varud	265 054	265 054
Kokku käibevara	1 493 638	1 469 238
Põhivara		
Materiaalne põhivara	0	2 260
Kokku põhivara	0	2 260
Kokku varad	1 493 638	1 471 498
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	242 163	248 779
Võlad ja ettemaksed	3 477	12 455
Kokku lühiajalised kohustused	245 640	261 234
Kokku kohustused	245 640	261 234
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 146 752	1 027 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 434	180 269
Kokku omakapital	1 247 998	1 210 264
Kokku kohustused ja omakapital	1 493 638	1 471 498

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	43 082	240 519
Muud äritulud	241 525	7 172
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 640	-14 044
Mitmesugused tegevuskulud	-39 391	-29 736
Tööjõukulud	-5 161	-5 154
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 260	-6 780
Muud ärikulud	-841	-587
Ärikasum (kahjum)	228 314	191 390
Finantstulud ja -kulud	-113 745	-2 372
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	114 569	189 018
Tulumaks	-16 135	-8 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 434	180 269

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	228 314	191 390
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 260	6 780
Kokku korrigeerimised	2 260	6 780
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	285 769	297 695
Varude muutus	0	-3 767
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 594	-5 667
Kokku rahavood äritegevusest	500 749	486 431
Rahavood investeerimistegevusest		
Muud laekumised investeerimistegevusest	-113 745	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-113 745	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-60 700	-32 914
Makstud ettevõtte tulumaks	-16 135	-8 749
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-76 835	-41 663
Kokku rahavood	310 169	444 768
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	827 213	382 445
Raha ja raha ekvivalentide muutus	310 169	444 768
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 137 382	827 213

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	1 060 097	1 062 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)			180 269	180 269
Makstud dividendid			-32 914	-32 914
31.12.2010	2 556	256	1 207 452	1 210 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)			98 434	98 434
Makstud dividendid			-60 700	-60 700
31.12.2011	2 556	256	1 245 186	1 247 998

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

D&D Holding OÜ

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2011

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2011

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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigades, masinatele normiks 20%.

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 kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 781	765
Käibemaks	869	10 909
Üksikisiku tulumaks	69	70
Sotsiaalmaks	211	211
Kohustuslik kogumispension	6	6
Töötuskindlustusmaksed	27	27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 963	11 988

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 082	235 661
Suurbritannia	0	4 858
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 082	240 519
Kokku müügitulu	43 082	240 519
Müügitulu tegevusalade lõikes		
äri ja muu juhtimisalane nõustamine	43 082	240 519
Enda kinnisvara ost ja müük		
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge		
Kokku müügitulu	43 082	240 519

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 840	3 835
Sotsiaalmaksud	1 321	1 319
Kokku tööjõukulud	5 161	5 154
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 840	3 835

Aruande digitaalallkirjad

D&D Holding OÜ (registrikood: 10860815) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID PÄRNAMETS	Juhatuse liige	04.07.2012
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 146 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 434
Kokku	1 245 186
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 045 186
Kokku	1 245 186

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	43082	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
David Pärnamets	37610050237	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5121888
E-posti aadress	david.parnamets@mail.ee