

23. 10. 2006

15ll 66575

clg

OÜ HOLOFERNES

MAJANDUSAASTA ARUANNE
01.01.2005- 31.12.2005

Ärinimi:	OÜ Holofernes
Juriidiline aadress:	Kungla 4, Tartu 50403
Telefon:	650 1963
Fax:	650 1900
Äriregistri nr.	10515165
Põhitegevusala:	Juriidilised ja majandusalased konsultatsioonid
Juhatuse liige:	Aivar Linnamäe

23. 10. 2006

SISUKORD:

Tegevusaruanne	2
Raamatupidamise aastaaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	3
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Lisad raamatupidamise aastaaruandele	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 2 Siduettevõtte aktsiad	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11
Lisa 4 Pikaajalised nõuded	11
Lisa 5 Põhivara liikumine	11
Lisa 6 Maksuvõlad	11
Lisa 7 Üldhalduskulud	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek	13
Osanike nimekiri	14

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

23. 10. 2006

TEGEVUSARUANNE 2005

Osaühingus Holofernes 2005 aastal aktiivset majandustegevust ei toimunud. Oma tulud teenis ettevõtte enda valduses olnud äriühingu osa müügist. Aruandeaastal omandati osalus sidusettevõttes.

Osaühing Holofernese juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele töötasu ei makstud.



Aivar Linnamäe
Juhatusel liige

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

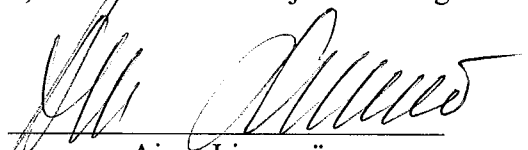
23. 10. 2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**JUHATUSE DEKLARATSIOON**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 3 kuni 12 toodud OÜ Holofernese 2005.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et :

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid ;
- 3) OÜ Holofernes on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


Aivar Linnamäe
Juhatus liige

Tallinn,30. juuni.....2006.a.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

23. 10. 2006

Bilanss

(kroonides)

VARAD	Lisad	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha- ja pangakontod kokku		3 576 578	622
Sidusettevõtete aktsiad	2	5 000 000	1
Ostjatelt laekumata arved		5 957	750
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	3	2 052 632	0
Käibevara kokku		10 635 167	1 373
Põhivara			
Pikaajalised nõuded	4	35 633 065	173 729
Masinad ja seadmed jääkmaksumuses	5	0	490 564
Põhivara kokku		35 633 065	664 293
VARAD KOKKU		46 268 232	665 666

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused			
Maksuvõlad	6	2 052 632	1 595
Lühiajalised võlakohustused		0	500
Intressivõlad		0	223 189
Lühiajalised kohustused kokku		2 052 632	225 284
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused		0	1 070 000
Kohustused kokku		2 052 632	1 295 284
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		350 000	350 000
Eelmiste perioodide kahjum		-979 618	-646 246
Aruandeaasta kasum /-kahjum		44 845 218	-333 372
Omakapital kokku		44 215 600	-629 618
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		46 268 232	665 666

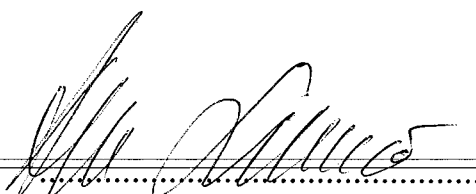
TARTU MAAKOHTUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

23. 10. 2006

Kasumiaruanne (Skeem 2)
(kroonides)

	Lisad	2005	2004
Üldhalduskulud	7	289 480	274 910
Muud äritulud	8	193 397	0
Muud ärikulud		0	61
Ärikasum/-kahjum		-96 083	-274 971
Finantstulud ja -kulud	9	44 941 301	-58 401
Kokku finantstulud ja kulud		44 941 301	-58 401
Kasum/-kahjum enne tulumaksustamist		44 845 218	-333 372
ARUANDEAASTA KASUM/-KAHJUM		44 845 218	-333 372

OÜ Holofernes



Juhatuse liige

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

23. 10. 2006

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2005	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikahjum	-96 083	-274 971
Ärikasumi korrigeerimised	-9 435	245 284
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-2 052 632	70 567
Äritegevusega seotud võlgade muutus	2 051 036	-1 434
Kokku rahavood äritegevusest	-107 114	39 446
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara müük	500 000	0
Antud laenud	-35 500 000	-60 000
Antud laenude tagasimaksed	40 664	10 000
Muude finantsinvesteeringute soetus	0	-1
Muude finantsinvesteeringute müük	40 000 000	0
Saadud intressid	2 257	74
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 042 921	-49 927
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	316 000	10 500
Laenude tagasimaksed	-1 386 500	0
Makstud intressid	-289 351	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 359 851	10 500
Rahavood kokku	3 575 956	19
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	622	603
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 576 578	622
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 575 956	19

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULENUD

23. 10. 2006

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Eelmiste perioodide kahjum	Aruandeaasta kahjum	Kokku
Omakapital 31.12.2002	350 000	-200 541	-108 589	40 870
Kahjum 2003			-337 116	-337 116
Omakapital 31.12.2003	350 000	-309 130	-337 116	-296 246
Kahjum 2004			-333 372	-333 372
Omakapital 31.12.2004	350 000	-646 246	-333 372	-629 618
Kasum 2005			44 845 218	44 845 218
Omakapital 31.12.2005	350 000	-979 618	44 845 218	44 215 600

Väljalastud osasid on üks, osa nimiväärtus on 350 000 EEK.

23. 10. 2006

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**LISA 1 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE ALUSED**

OÜ Holofernes 2005 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 ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Holofernes 2005 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsübid ja hindamisalusedSidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli.

Investeeringut sidusettevõttesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

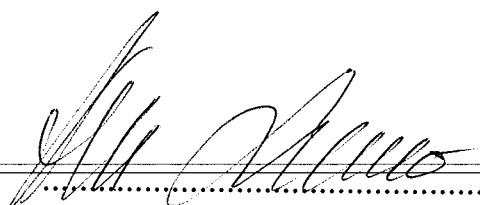
Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisise finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisise nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

OÜ Holofernes

Juhatuse liige

Raha ja raha ekvivalendid

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

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

23. 10. 2006

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid maksumus alla 1 000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ning kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhunnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon.

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

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised :

- 1) Transpordivahend 25 %
- 2) Muu inventar, sisseseaded 25 %.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

23. 10. 2006

LISA 2 SIDUSETTEVÖTTE AKTSIAD

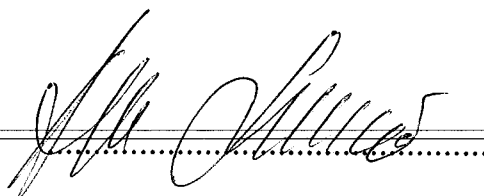
16.detsembril 2005.a ostab OÜ Holofernes OÜ-lt Medistar Apo AS Apteekide Koostöö 9760 aktsiat iga aktsia niniväärtusega 100 krooni. AS aktsiakapital on kokku 2 359 800 krooni. Ostetud aktsiate väärtus moodustab seega 41,359 % aktsiakapitalist. Aktsiate ostuhind oli 5 000 000 krooni.

Ostuanalüüs Apteekide Koostöö AS 30.novembri 2005.a. bilansi põhjal

Omandatud Netovara	Bilansilised väärtused	Korrigeerimised	Õiglaselised väärtused
Varad			
Raha	2 889 763	-	2 889 763
Nõuded	9 439 627	-	9 439 627
Põhivara	55 000		55 000
Varad kokku	12 384 390	-	12 384 390
Kohustused			
Võlad tarnijatele	4 270 384	-	4 270 384
Muud võlad	425 540		425 540
Omakapital			
Aktsiakapital	2 359 800	-	2 359 800
Aazio	2 017 000	-	2 017 000
Jaotamata kasum	2 050 018	-	2 050 018
Jooksva aasta kasum	1 261 648	-	1 261 648
Kokku omakapital	7 688 466	-	7 688 466
Netovara			7 688 466
Teistele omanikele kuuluv osa			4 508 593
Omandatud osaluse %			41,359
Omandatud netovara			3 179 873
Soetusmaksumus			5 000 000
Firmaväärtus			1 820 127

Investeering sidusettevõttesse on kajastatud soetusmaksumuses.

OÜ Holofernes



Juhatuse liige

LISA 3 MAKSUDE ETTEMAKSUD JA TAGASINÕUDED

	2005	2004	23. 10. 2006
Ettevõtte tulumaks	2 052 632	0	

Ettevõtte andis 2005.a. detsembris juhatuse liikmele laenu, millelt tekkis avansilise tulumaksu kohustus. Samas tekkis ettevõttel õigus nimetatud tulumaksu tagasisaamiseks väljaantud laenu tagasilaekumisel.

LISA 4 PIKAAJALISED NÕUDED

	2005	2004
Pikaajalised nõuded	35 633 065	173 729

Pikaajaliste nõuete tagastamise tähtaeg on 2008 aasta, nõuded kannavad intressi 5,5% ja 5,75%.

LISA 5 PÕHIVARA LIIKUMINE

	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	981 130	981 130
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-245 282	-245 282
Arvestatud kulum 2004	-245 284	-245 284
Jääkmaksumus 31.12.2004	490 564	490 564
Arvestatud kulum 2005	- 183 962	-183 962
Müük	-306 602	-306 602
Jääkmaksumus 31.12.2005	0	0

LISA 6 MAKSUVÕLAD

	2005	2004
Sotsiaalmaks	0	892
Erisoodustuse tulumaks	0	703
Ettevõtte tulumaks	2 052 632	0
Kokku	2 052 632	1 595

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

23. 10. 2006

LISA 7 ÜLDHALDUSKULUD

	2005	2004
Ostetud teenused	8 496	9 594
Pangateenus	1 160	894
Muud kulud	10 507	19 138
Transpordikulud	85 355	0
Põhivara kulum	183 962	245 284
Kokku	289 480	274 910

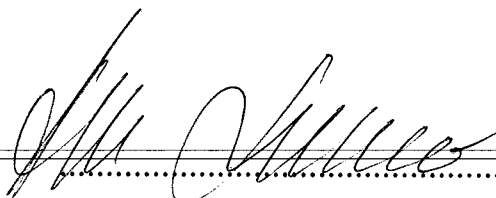
LISA 8 MUUD ÄRITULUD

	2005	2004
Põhivara müügitulud	193 397	0

LISA 9 FINANTSTULUD JA -KULUD

	2005	2004
Intressitulud	7 464	3 091
Finantstulu aktsiate müügist	44 999 999	0
Intressikulud	66 162	61 492
Kokku	44 941 301	58 401

OÜ Holofernes



Juhatuse liige

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSEKOND
SISSE TULNUD

23. 10. 2006

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Holofernese juhatus teeb ettepaneku jaotada 2005 aasta puhaskasum summas

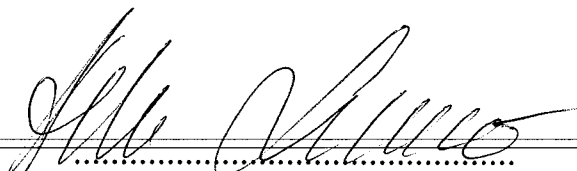
44 845 218 krooni järgmiselt :

1.Teha eraldis kohustuslikku reservkapitali 35 000 krooni.

2.Maksta osanikele kuni 31.detsembrini 2005 kogunenud jaotamata kasumist dividende
summas 0.— krooni.

Peale dividendide väljakuulutamist moodustab jaotamata kasumi jääk 44 476 846.— krooni.

OÜ Holofernese



Juhatuses liige

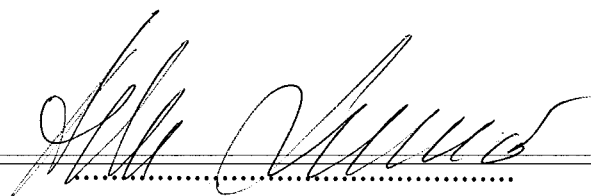
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

23. 10. 2006

OSANIKE NIMEKIRI

OÜ Holofernes osakapital on 350 000 krooni, ainuosanik on

Aivar Linnamäe – juhatuse liige, elukoht Tartu
Isikukood 36204022713

OÜ Holofernes

Juhatuses liige