

I.S.AUDIITORTEENUSTE OÜ

Plaanivõrkohus
Registreeritud
SISSE TULNUD

02.11.2006

OÜ DENNIS
Reg.nr. 10616067

L-16

Diana Bräutigam

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

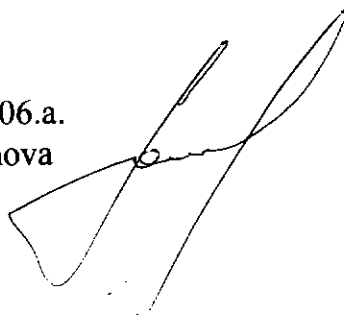
Oleme kontrollinud **OÜ DENNIS** 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest on vastutav ettevõtte juhtkond. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitoritegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlusega otsustada et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruande esitatud näitajad. Audit hõlmas aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Osaühingu 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta aruannet ei ole auditeeritud. Meie tegevus osaühingu audiitoritena algas peale 2005.aasta lõppu, mistõttu meil ei olnud võimalik sooritada kõiki vajalikke kontrolliprotseduure veendumas aruandeaasta raamatupidamise algsaldode õigsuses. Seetõttu ei saa me anda hinnangut aruandeaasta algbilansi ning kasumiaruandes esitatud finantstulemuste kohta.

Oleme seisukohal, et – välja arvatud eelnevas lõigus mainitud asjolu - aruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. finantstulemuseks 311 561 krooni kahjumit ja bilansimahuks 1 782 234 krooni on koostatud vastavuses Eesti Vabariigi kehtiva seadusandlusega ja kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt **OÜ DENNIS** finantsolukorda.

Tallinnas, 30.10.2006.a.
Audiitor Irina Somova
Tunnistus nr.263



02-11-2005

DENNIS OÜ

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus:
Majandusaasta lõpp:

01.01.2005
31.12.2005

Ärinimi:

OSAÜHING DENNIS

Äriregistri kood:

10616067

Aadress:

Kotlepi 11, Tallinn 13516

Telefon:

6 699 888

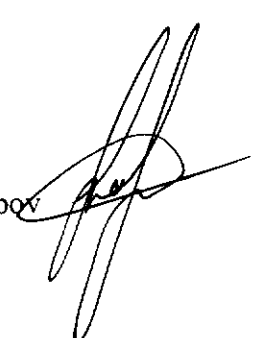
Põhitegevusala:

Kaubandustegevus

Juhatus

Aleksei Karpov
Igor Zavizion
Boris Vald

Juhatuseliige Aleksei Karpov



Dennis OÜ

02-11-2005
Majandusaasta aruanne 2005

Sisukord

Tegevusaruanne 2005	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruanne lisad	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	11
Lisa 2. Maksud	11
Lisa 3. Põhivara	11
Lisa 4. Kapital-ning kasutusrent	11
Lisa 4.1 Kapitalirent	11
Lisa 4.2 Kasutusrent	12
Lisa 5. Omakapitali osaühing	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13
Majandusaasta aruanne allkirjad	14
Osanike nimekiri	15

Juhatuse liige Aleksei Karpov



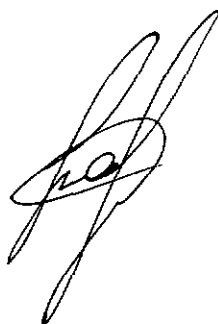
Tegevusaruanne

OSAÜHINGU DENNIS põhitegevus on kaubandus.

Juhatuse liikmetele ega tegevjuhile tasusid ei ole makstud. Samuti osauhingu poolt pole sõlmitud töölepingud ning tasusid ei ole makstud

Võttes arvesse äri ja finantskonna prognoose järgnevas aastaks, on OSAÜHINGU DENNIS põhieesmärkideks turuosa säilitamine Eestis.

Juhatuse liige Aleksei Karpov



Juhatuse deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ-u Dennis 2005.a. Raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

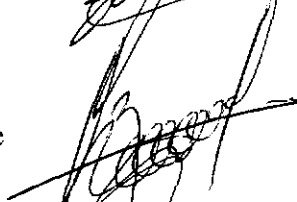
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OSAÜHING DENNIS on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus liige



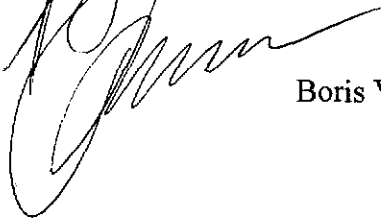
Aleksei Karpov

Juhatus liige



Igor Zavizion

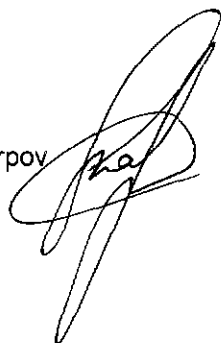
Juhatus liige



Boris Vald

Tallinn.....2006.a.

Juhatus liige Aleksei Karpov



RAAMATUPIDAMISBILANSS

02.12.2005

AKTIVA

KÄIBEVARA	31.12.2005	31.12.2004
Raha ja pangakontod	78 559	434 746
Kassa	78 039	434 373
Pangakontod	520	373
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	15 629	3 035
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 629	3 035
Varud	1 099 803	0
Ostetud kaubad müügiks	1 099 803	0
KÄIBEVARA KOKKU	1 193 991	437 781

PÕHIVARA

Pikaajalised finants investeeringud	450 000	0
Investeeringud kinnistu	450 000	0
Materiaalne põhivara	138 243	1 964 657
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	0	450 000
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	232 006	1 736 619
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)	0	24 000
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-93 763	-245 962
PÕHIVARA KOKKU	588 243	1 964 657

AKTIVA KOKKU

1 782 234 2 402 438

PASSIVA

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused	79 889	29 980
Tagatiseta võlakohustused	45 630	29 980
Pikaajaliste kapitalirentide tagasimaksed järgmisel perioodil	34 259	77 131
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest	0	45 000
Võlad hankijatele	191 222	319 685
Hankijatele tasumata arved	191 222	319 685
Maksuvõlad	7 031	12 588
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	620	420
Muud viitvõlad	620	420

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU 278 762 484 804

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused	85 706	188 307
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendikohustused	85 706	188 307
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	85 706	188 307

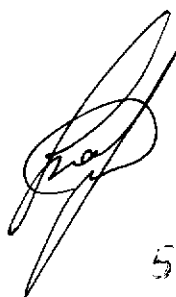
OMAKAPITAL

Omakapital nominaalväärtuses	2 100 000	2 100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-370 673	-89 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-311 561	-280 946

OMAKAPITAL KOKKU 1 417 766 1 729 327

PASSIVA KOKKU

1 782 234 2 402 438



KASUMIARUANNE skeem 1

ÄRITULUD	31.12.2005	31.12.2004
Realiseerimise netokäive	0	203 968
Muud äritulud	307	100
sh. Põhivara müügitulu	307	0
ÄRITULUD KOKKU	307	204 068
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 460	-102 620
Mitmesuguse tegevuskulud	-48 409	-174 514
Kulum	-91 741	-185 962
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-91 741	-185 962
Muud ärikulud	-93 104	-3 057
ÄRIKULUD KOKKU	-276 714	-466 153
ÄRIKASUM	-276 407	-262 085
Finantstulud		
Muud intressi -ja finantstulud	3	0
FINANTSTULUD KOKKU	3	0
Finantskulud		
Intressikulud	-35 157	-18 450
Muud finantstulud ja kulud	0	-411
FINANTSKULUD KOKKU	-35 157	-18 861
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	-311 561	-280 946
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	-311 561	-280 946

Juhatuse liige Aleksei Karpov



RAHAVOOGUDE ARUANNE

<u>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</u>	2005	2004
Kasum enne tulumaksu	-311561	-280946
Korrigeerimised (+/-)		
<u>Materiaalse põhivara kulum</u>	91741	185962
Kasum põhivara müügist	-307	
Kahjum põhivara mahakandmises	89486	
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	-130641	-94984
Nõuded ostjate vastu	0	259318
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	-12594	-3035
Tulevaste perioodide kulud		0
Varud		113690
Maksuvõlad	-5557	-3738
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	200	420
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest	-45000	45000
Võlgnevus hankijatele	-128463	-46814
Põhitegevuse genereeritud raha	-191414	364841
Rahavood äritegevusest	-322055	269857
Investeeringustegevuse rahavood		
Kinnistu		
Põhivara soetamine		
Korregerimine		
Põhivara müük	80509	
Lõpetamata ehitus		
Rahavood investeeringustegevusest		
Finanserimistegevuse rahavood	80509	
Laenu võtmine	15650	0
Laenude tagasimaksmine	0	-470020
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-130291	-95182
Rahavood finanserimistegevusest	-114641	-565202
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-356187	-295344
RAHA ALGJÄÄK	434746	730090
RAHA LÖPPJÄÄK	78559	434746

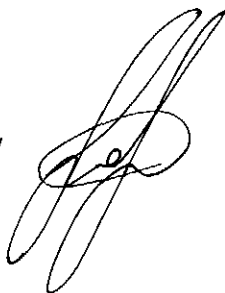
Juhatuse liige Aleksei Karpov



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osa kapital	Osakapital suurendamine	Eelm.per-de jaomata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.04	800000		-89727		710273
Osakapital suurendamine		1300000			1300000
2004.a.kasum				-280946	-280946
Seisuga 31.12.04	800000	1300000	-89727	-280946	1729327
Seisuga 01.01.05	2100000		-89727	-280946	1729327
Eelmise perioodi kasum			-280946	280946	0
2005.a.kasum				-311561	-311561
Seisuga 31.12.05	2100000		-370673	-311561	1417766

Juhatuse liige Aleksei Karpov



02-1-1.1

02-11-2005

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

OSAÜHINGU DENNIS 2005. 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.

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 10 000 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.


9

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitahseeritakse 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 maksamisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

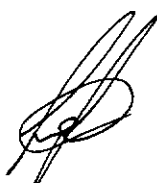
Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

Intressitulu 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.


10

Põhiaruannete kirjeid selgitavad lisad

02-10-2005

Lisa 1. Raha ja pangakontod	31.12.2005	31.12.2004
pangakonto	520	373
kassa	78 039	434373
Kokku	78 559	434746

Lisa 2. Maksud (kroonides)	31.12.2005		31.12.2004	
Maksuvõlad	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	15 629			5557
Ettevõtte tulumaks		1 926		1926
Maamaks		1 159		1159
Maksude intressid		3 946		3946
Kokku	15 629	7031		12588

Lisa 3. Materiaalne põhivara

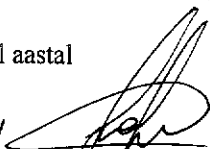
	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	450 000	1 736 619	24 000	2 210 619
Akumuleeritud kulum		-243 760	-2 202	-245 962
Jääkmaksumus	450 000	1 492 859	21 798	1 964 657
2005. a toimunud muutused				
Ümber klasifitseerimine	-450 000	-1372383	-24 000	-1 846 383
Mahakantud põhivara kulum	0	189 514	2 400	191 914
Kulum	0	-91 543	-198	-91 741
Muuk	0	-132 229	0	-132 229
Müüdud põhivara kulum	0	52 028	0	52 028
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	0	232 006	0	232 006
Akumuleeritud kulum	0	-93 763	0	-93 763
Jääkmaksumus	0	138 243	0	138 243

Lisa 4.

Alljärgnevas tabelis on esitatud andmed kehtivate kapitalirendilepingite kohta renditud põhivaraade liikide lõikes:

Liisingulepingu nr 0076475L	2005	2004
Lepingu lõpptähtaeg		30.03.2007.a.
Varade soetusmaksumus	102 899	137869
Varade jääkmaksumus	101 103	119 486
Aruandeaastal tasutud	-97 259	-34 970
korregerimine kaibemaks 01.05.2005	-5 640	
Aruandeaastal arvestatud intressid	-10 519	-10 636
Kohustuste jääk perioodi lõppul	0	102 899
s.h kuulub maksmisele järgmisel aastal		42 560
Liisingulepingu nr 04101907L		
Lepingu lõpptähtaeg		15.03.2009.a.
Varade soetusmaksumus	162538	222 750
Varade jääkmaksumus	155 926	189 337
Aruandeaastal tasutud	-33032	-60212
korregerimine kaibemaks 01.05.2005	-9544	
Aruandeaastal arvestatud intressid	-8939	-7814
Kohustuste jääk perioodi lõppul	119962	162538
s.h kuulub maksmisele järgmisel aastal	34259	34571
	85706	127967

Juhatuse liige Aleksei Karpov



02-11-2006

Lisa 4.2 **Kasutusrent**

	2005	2004
Kasutusrent ostetud teenus		
Sõiduauto rent	39986	107460

Lisa 5. **Omakapital osaühingus**

	2005	2004
Osakapital nimiväärtus kroonides	2100000	100000
Osaku arv tk	4	4
Osakunimiväärtus kroonides	525000	25000

Juhatuse liige Aleksei Karpov



Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide kahjum	-370673
2005 aasta kahjum	-311561
Kokku kahjum seisuga 31.12.2005	-682234

Kasumi jaotamise ettepanekut pole tehtud, kuna osaühing on kahjumis.

Juhatuse liige Aleksei Karpov



Majandusaasta aruande allkirjad

02-11-2005

OSAÜHINGU DENNIS juhatus on koostanud 2005.a. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Majandusaastaruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30.06.06

Juhatuseliige



Aleksei Karpov

Juhatuseliige



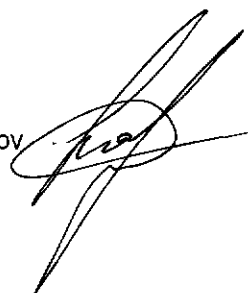
Igor Zavizion

Juhatuseliige



Boris Vald

Juhatuseliige Aleksei Karpov



Dennis OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

02-11-2005

Omanike nimekiri

Nimi	Elukoht	Isikukood	Osalus	Nimiväärtus
1. Aleksei Karpov	Tallinn	36702090348	1 osa(25%)	525000
2. Sergei Sauskin	Tallinn	35912116517	1 osa(25%)	525000
3. Vadim Andreitsikov	Maardu	37006200440	1 osa(25%)	525000
4. Igor Zavizion	Tallinn	37008310234	1 osa(25%)	525000

Juhatuse liige Aleksei Karpov

