

OÜ Dastin Holding

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2007. aasta

Juriidiline aadress:	Kalda 60a-9 10922 Tallinn
Äriregistri kood:	10842266
Telefon:	510 8000
e-mail:	kai.vali@mail.ee
Põhitegevusala:	raamatupidamisteenuste osutamine
Aruandeaasta algus ja lõpp: :	01.01.2007.a. kuni 31.12.2007.a.

Sisukord

Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed.....	3
Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	14
Lisa 4 Maksud	14
Lisa 5 Kasutusrent	14
Lisa 6 Laenukohustused	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed.....	14
Lisa 8 Omakapital	15
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	15
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	16
Osanike nimekiri	17

Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed

OÜ Dastin Holding põhitegevusala on raamatupidamisteenuste osutamine.

Ettevõtte omanik on eraisik, Eesti Vabariigi resident.

Juriidiline aadress:	Kalda 60a-9 10922 Tallinn
Äriregistri kood:	10842266
Telefon:	510 8000
e-mail:	kai.vali@mail.ee

Tegevusaruanne

OÜ Dastin Holding asutati 2002. aasta veebruaris, aktiivse majandustegevusega alustati 2004 aasta jaanuaris, siis vahetus ka ettevõtte üks osanikest ja põhitegevusalaks sai raamatupidamisteenuste osutamine.

2007. aastal jätkas OÜ Dastin Holding raamatupidamisteenuste osutamist, lähiajal ei ole kavas olulisi muudatusi ettevõtte tegevuses. Ettevõtte müügitulu oli aruandeaastal 190,0 tuhat krooni (2006: 148,7 tuhat).

2007. aastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei olnud, samuti ei ole ettevõttel plaanis teha 2008. aastal arengu- või uurimisväljaminekuid.

2007. aastal ei olnud OÜ-s Dastin Holding palgalisi töötajaid ja juhatuse liikmetele juhatuseliikmetasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 15 toodud OÜ Dastin Holding 2007.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 Dastin Holding on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus liige
Kai Väli

Tallinn, 09. juuni 2008

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	27 886	5 015
Nõuded ja ettemaksed	3	35 788	64 666
Käibevara kokku		63 674	69 681
Põhivara			
Materiaalne põhivara		0	5 489
Põhivara kokku		0	5 489
VARAD KOKKU		63 674	75 170
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	6 237	7 050
Võlad ja ettemaksed	7	9 224	6 836
Lühiajalised kohustused kokku		15 461	13 886
KOHUSTUSED KOKKU		15 461	13 886
Omakapital	8		
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		2 106	2 106
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (- kahjum)		19 178	31 900
Aruandeaasta kasum		-13 072	-12 722
OMAKAPITAL KOKKU		48 213	61 284
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		63 674	75 170

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007. a	2006. a
Äritulud			
Müügitulu	9	189 985	148 700
Muud äritulud		3 848	0
Äritulud kokku		193 833	148 700
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		47 360	0
Mitmesugused tegevuskulud	10	152 670	135 967
Põhivara kulum ja väärtuse langus		3 293	4 391
Muud ärikulud		3 430	21 108
Ärikulud kokku		206 754	161 466
Ärikasum		-12 920	-12 766
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		-151	44
Kokku finantstulud ja -kulud		-151	44
Kasum enne tulumaksustamist		-13 072	-12 722
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum		-13 072	-12 722

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007. a	2006. a
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-12 920	-12 766
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		3 293	4 391
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		-3 848	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		28 879	2 738
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		2 388	3 936
Kokku rahavood äritegevusest		17 792	-1 701
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		6 044	0
Saadud intressid		-151	44
Kokku rahavood investeerimistegevusest		5 893	44
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud ning emiteeritud võlakirjad		6 319	0
Saadud laenude tagasimaksed		-7 132	-6 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-813	-6 000
Rahavood kokku		22 871	-7 657
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	5 015	12 671
Raha ja raha ekvivalentide muutus		22 871	-7 657
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	27 886	5 015

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002	40 000	0	-8 122	31 878
2002. aasta puhaskasum (-kahjum)	0	0	0	0
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	0	-8 122	31 878
2003. aasta puhaskasum (-kahjum)	0	0	0	0
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	0	-8 122	31 878
2004. aasta puhaskasum	0	0	33 603	33 603
2004. aasta kasumi jaotamine	0	1 680	-1 680	0
2005. aasta puhaskasum	0	0	8 525	8 525
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	1 680	32 326	74 006
2005. aasta kasumi jaotamine		426	-426	0
2006. aasta puhaskasum (-kahjum)	0	0	-12 722	-12 722
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	2 106	19 178	61 284
2007. aasta puhaskasum (-kahjum)	0	0	-13 072	-13 072
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	2 106	6 107	48 213

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Dastin Holding 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

B. Nõuded ostjate vastu

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

C. Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|--------|
| • Ehitised ja rajatised | 3-5% |
| • Masinad ja seadmed | 10-20% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 20-30% |

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas F).

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muud laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

E. Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivaraks loetakse materiaalsed või immateriaalsed põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam, käibevarana eraldi bilansikirjel „Müügiotel põhivara“.

F. Varade väärtuse langus

Piiramatu kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (*cash generating unit*).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

G. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest (vt arvestuspõhimõtte osas D). Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

H. 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

I. Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Tulumaksuseadus näeb ette tulumaksumäära edasise alanemise kuni 2011. aastani: 2009. aastal on maksumäär 20/80, 2010. aastal 19/81 ja alates 2011. aastast on maksumäär 18/82 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

J. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

K. 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 osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	0	0
Pangakontod	27 886	5 015
Raha kokku	27 886	5 015

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	25 370	34 692
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	11	0
Ettemaksed teenuste eest	10 407	29 974
<i>s.h Ettemakstud vara kindlustusmaksed</i>	<i>2 436</i>	<i>14 033</i>
<i>Ettemakstud rent</i>	<i>7 971</i>	<i>15 941</i>
Nõuded ja ettemaksed kokku	35 788	64 666

Lisa 4 Maksud**Maksuvõlad**

	31.12.2007	31.12.2006
Käibemaks	4 814	1 197
Tulumaks erisoodustustelt	0	597
Sotsiaalmaks	0	857
Kokku	4 814	2 651

Lisa 5 Kasutusrent

OÜ Dastin Holding rendib kasutusrendi korras sõiduauto.
2007. a. tasuti kasutusrendimakseid kokku 60 tuhat krooni (2006: 60 tuhat krooni).

Lisa 6 Laenukohustused

Bilansireal "Laenukohustused" on kajastatud omanikult saadud laen summas 6,237 krooni (2006: 7,050 krooni), mis on aruande koostamise ajaks tagastatud.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	4 410	4 185
Maksuvõlad	4 814	2 651
Võlad ja ettemaksed kokku	9 224	6 836

Lisa 8 Omakapital

OÜ Dastin Holding osakapital on 40 tuhat krooni. Osade eest on tasutud rahalise sissemaksega. Põhikirja muutmata võib osakapitali maksimaalselt suurendada 160 tuhande kroonini.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 6,107 (31. detsember 2006: 19,178) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 4,825 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1,282 krooni. Seisuga 31. detsember 2007 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 14,959 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 4,219 krooni.

Lisa 9 Müügitulu

Ettevõtte 2006. aasta müügitulu kokku oli 189,985 (2006: 148,700) krooni, kogu müügitulu saadi aruandeaastal raamatupidamis- ja konsultatsiooniteenuste osutamisest Eestis, Eesti Vabariigi residentidele.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

	2007	2006
Bürootarbed ja -seadmed	18 870	12 907
Litsentsi- ja arendustasud (IT)	4 600	4 600
Sõiduautoga seotud kulud	128 026	117 362
Muud tegevuskulud	1 174	1 097
Mitmesugused tegevuskulud kokku	152 670	135 967

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Dastin Holding vaba omakapital on 31. detsembril 2007 järgmine (kroonides):

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	19 178
Kahjum aruandeaasta majandustegevusest	-13 072
Kokku jaotamata kasum	6 107

OÜ Dastin Holding juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital järgmiselt:

1. Eraldised reservkapitali	1 894
pärast seda moodustab reservkapital 4,000 krooni	
Järelejääv vaba omakapital	4 213

Osanike nimekiri

Osaniku nimi	Isikukood / Äriregistri kood	Elukoht / Asukoht	Osa nimiväärtus kroonides	Osade arv	Osalus %
Kai Väli	47106170225	Tallinn	40,000	1	100

Majandusaasta aruande allkirjad

Dastin Holding OÜ (registrikood: 10842266) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kai Väli (Juhatuse liige) - kinnitanud 09.06.2008