

29 -06- 2005

16

KRISTEL LEN

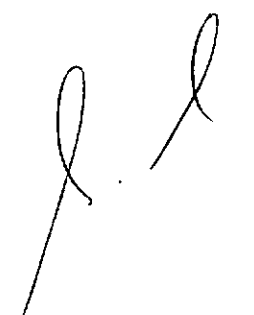
OÜ D-HOLDING

2004.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

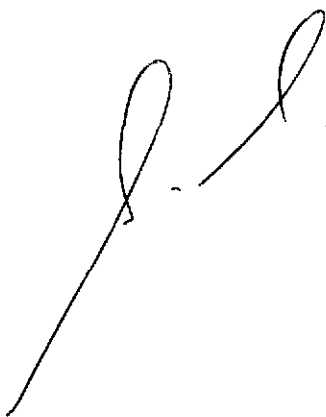
Majandusaasta algus 1.jaanuaril 2004.a. lõpp 31.detsembril 2004.a.

Äriregistri kood	10772407
Aadress	Tüve 58A, Tallinn 13418
Telefon	50 10 327
Faks	-
Elektronpost	saal@hot.ee
Kodulehekülg	-
Põhitegevusala	Juhtimisteenused ja -konsultatsioonid, kinnisvara vahendus, arendus ja haldamine
Tegevjuht	Meelis Saal



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 4. Varud	12
Lisa 5. Materiaalne põhivara	13
Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused	13
Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	13
Lisa 8. Muud ärikulud	13
Lisa 9. Bilansipäevajärgsed sündmused	14
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega	14
Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	16



29-06-2005

Tegevusaruanne

D-HOLDING OÜ (registreerimiskood 10772407) alustas oma tegevust 2002. aasta alguses uue omaniku valduses. Uue asukoha järgses registriosakonnas registrikaardi avamise kanne on tehtud 05. aprillil 2002. aastal.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on juhtimisteenuste ja –konsultatsioonide osutamine ning kinnisvara vahendus, arendus ja haldamine.

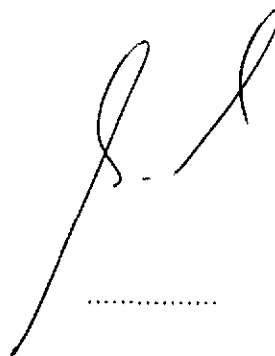
Võrreldes eelneva aruandeaastaga oli 2004. aasta OÜ-le D-Holding jätkuvalt edukas. Ettevõtte suutis hoida nii müüginahku kui ka kasumi suhteliselt samal tasemel võrreldes eelneva aruandeaastaga. Seega saab väita, et 2004. aastat iseloomustab stabiilsus äritegevuses.

Plaan järgnevakts perioodiks on arendada eksporti ja luua suhteid uute koostööpartneritega.

Töölepinguga töötajaid ettevõttes ei ole, samuti ei makstud 2004.a. juhatuseliikmetele juhtimistasu.

Meelis Saal

juhatuse liige



05. Apr. 2005

29-06-2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ D-Holding juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

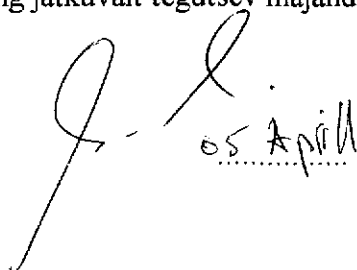
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 28.02.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ D-Holding jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Meelis Saal

juhatuse liige


05 April

.....2005

29-06-2005

Bilanss**AKTIVA**

(kroonides)	Lisa	31.12.04	31.12.03
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	71 223	57 576
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	0	31 871
Kokku ettemaksed		0	31 871
Varud			
Ostetud kaubad müügiks		41 500	41 500
Kokku varud	4	41 500	41 500
Käibevara kokku		112 723	130 947
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Kokku materiaalne põhivara		330 100	0
Põhivara kokku	5	330 100	0
AKTIVA KOKKU		442 823	130 947

PASSIVA

(kroonides)	Lisa	31.12.04	31.12.03
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		221 680	28 320
Maksuvõlad	3	3 567	0
Lühiajalised kohustused kokku		225 247	28 320
Kohustused kokku		225 247	28 320

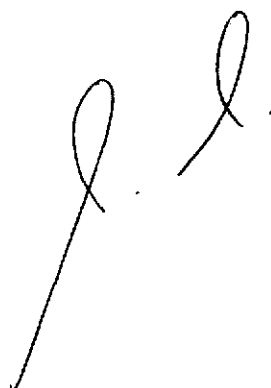
OMAKAPITAL

Aktiakapital või osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reserv		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6	18 627	-178 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6	154 949	240 824
Omakapital kokku		217 576	102 627
PASSIVA KOKKU		442 823	130 947

29-06-2005

Kasumiaruanne skeem 1

(kroonides)			
Äritulud	Lisad	2 004	2 003
Müügitulu	7	253 663	264 298
Kokku äritulud		253 663	264 298
Ärikulud			
Mitmesuguse tegevuskulud		97 701	23 474
Muud ärikulud	8	1 016	0
Kokku ärikulud		98 717	23 474
Ärikasum (-kahjum)		154 946	240 824
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		3	0
Kokku finantstulud ja -kulud		0	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		154 949	240 824
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		154 949	240 824



Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		154 946	240 824
Korrigeerimised (+/-)			
Nõuded ostjate vastu (+/-)		0	60 661
Maksuvõlad (+/-)	3	35 438	6 700
Võlgnevus tarnijatele (+/-)		193 360	8 637
Kokku rahavood äritegevusest		383 744	316 822
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-330 100	0
Saadud intressid		3	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-330 097	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-40 000	0
Saadud laenude tagasimaksed		0	-262 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-40 000	-262 000
Rahavood kokku		13 647	54 822
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		57 576	2 754
Raha ja raha ekvivalentide muutus		13 647	54 822
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		71 223	57 576

29-06-2005

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40 000	0	0	-178 197	-138 197
Eelmiste perioodide kasum					
Fondi emissioon					
Aruandeperioodi puhaskasum				240 824	
Makstud dividendid					
Reservkapitali suurendamine					
Saldo 31.12.2003	40 000	0	-178 197	240 824	102 627
Aruandeperioodi puhaskasum				154 949	
Makstud dividendid			-40 000		
Reservkapitali suurendamine		4 000		0	
Fondi emissioon				0	
Eelmiste perioodide kasum					
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	18 626	154 949	217 576

(kroonides)	Osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 31.12.2003	1	40 000
Osade emissioon aruandeaastal	0	0
Saldo 31.12.2004	1	40 000

Põhikirja kohaselt on OÜ D-Holding osakapitali miinimumsuurus on 40 000 krooni ja maksimumsuurus on 160 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

OÜ D-Holding 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ D-Holding kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja/või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 - 10%	10 - 20 aastat
Seadmed	15 - 25%	4 - 6 ² / ₃ aastat

Sõidukid	25 - 33%	3 - 4 aastat
Muu inventar	33 - 50%	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Potentsiaalne vara

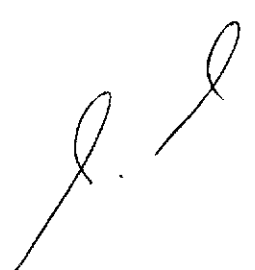
Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida.

Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 6.



Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle..... ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

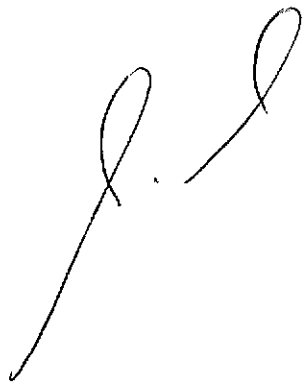
Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamise kuupäeva 28.02.2005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.



29-06-2005

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	76 713	57 533
Pangakontod	162	43
Kokku	76 875	57 576

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu ei esinenud.

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	3561	31 871	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	0	0	0
Töötuskindlustusmakse	0	0	0	0
Kogumispensionimakse	0	0	0	0
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Kokku	0	3 561	31 871	0

Maksuliigi intress	31.12.2004		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaksu intress	0	6	0	0
Üksikisiku tulumaksu intress	0	0	0	0
Sotsiaalmaksu intress	0	0	0	0
Töötuskindlustusmakse intress	0	0	0	0
Kogumispensionimakse intress	0	0	0	0
Ettevõtte tulumaksu intress	0	0	0	0
Erisoodustuse tulumaksu intress	0	0	0	0
Kokku	0	6	0	0

Lisa 4. Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad	41 500	41 500
Kokku	41 500	41 500

29-06-2005

Lisa 5. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	0	0	0	0	0
Soetused ja parendused	330 100	0	0	0	330 100
Müük ja mahakandmised	0	0	0	0	0
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	330 100	0	0	0	330 100
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	330 100	0	0	0	330 100

Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 173 576 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 41 658 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 131 918 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004.

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2004	2003
Teenuste müük	240 000	58 729
Teenuste eksport	13 663	205 569
Kokku	253 663	264 298
Piirkond	2004	2003
Eesti	240 000	58 729
Saksamaa	0	191 142
Itaalia	13 663	14 427
Kokku	253 663	264 298

Lisa 8. Muud ärikulud

(kroonides)

	2004	2003
Muud maksud ja lõivud	1 010	0
Leppetrahvid	6	0

Kokku muud äritulud	1 016	0
---------------------	-------	---

Lisa 9. Bilansipäevajärgsed sündmused

Aastaaruande koostamise kuupäeva 28.02.2005 seisuga olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi ei esinenud.

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

(kroonides)

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.
- Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

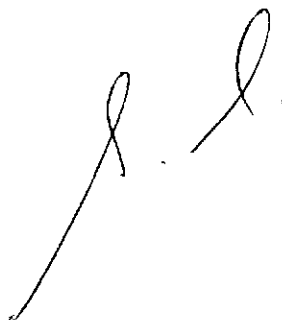
Bilansipäeva seisuga oli ettevõtte kohustuste saldo seotud osapool(t)ega järgmine:

OÜ D-Holding on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Dreesis OÜ	Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	0	240 000
Kokku		0	240 000

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Bilansipäeva seisuga puuduvad nõuded ja kohustused seotud osapoolte osas.



29-06-2005

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	18 627
2004. aasta puhaskasum	154 949

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004: 173 576

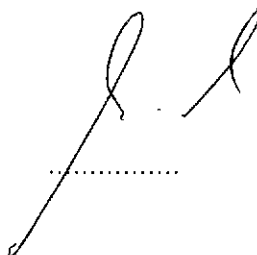
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0
Dividendideks	0

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 173 576

Meelis Saal

juhatuse liige



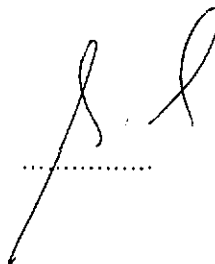
05-APR-2005

Juhatus allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele 29-06-2005

OÜ D-Holding juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Meelis Saal juhatus liige



05. April 2005

OÜ D-Holding osanike nimekiri

Osaniku nimi	Aadress	Isiku- või registrikood	Osade summarne nimiväärtus
Meelis Saal	Tüve 58a, Tallinn	37406210383	40 000

28. veebruar 2005

Meelis Saal
Juhatus liige