

5
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28 -06- 2006

17

OÜ D-HOLDING

Majandusaasta aruanne 2005

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ärinimi	OÜ D-HOLDING
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
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Tegevjuht	Meelis Saal

28-06-2006

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne skeem 1	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	13
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	13
Lisa 4. Varud	13
Lisa 5. Materiaalne põhivara	14
Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused	14
Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	14
Lisa 8. Muud äritulud	14
Lisa 9. Muud ärikulud	15
Lisa 10. Bilansipäevajärgsed sündmused	15
Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega	15
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	17

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 reklaami- ja juhtimisteenuste ning -konsultatsioonide osutamine ning kinnisvara vahendus, arendus ja haldamine.

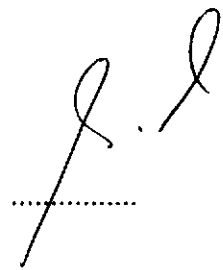
Võrreldes eelneva aruandeaastaga oli 2005. aasta OÜ-le D-Holding jätkuvalt edukas. Ettevõtte suutis hoida müüginahku suhteliselt samal tasemel võrreldes eelneva aruandeaastaga, suurendas kasumit enam kui 3 korda. Seega saab väita, et 2005. aastat iseloomustab jätkuv tõus ja stabiilsus äritegevuses.

Plaan järgnevas perioodiks on arendada teenuste eksporti ja luua suhteid uute koostööpartneritega.

Töölepinguga töötajaid ettevõttes ei ole, samuti ei makstud 2005.a. juhatusele juhtimistasu.

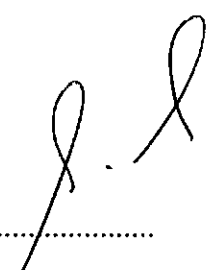
Meelis Saal

juhatuse liige



31.03.2006

Juhatuse liige



28 -06- 2006

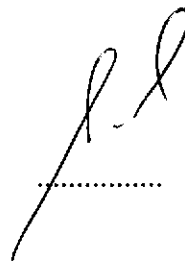
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ D-Holding juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ D-Holding finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani (31.03.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ D-Holding on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Meelis Saal

juhatuse liige



31.03.2006

Bilanss

28-06-2006

AKTIVA

(kroonides)	Lisa.....	31.12.05	31.12.04
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	129 636	71 223
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	2	3 585	0
Kokku nõuded ostjate vastu		3 585	0
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	95	0
Kokku ettemaksed		95	0
Varud			
Ostetud kaubad müügiks		0	41 500
Kokku varud	4	0	41 500
Käibevara kokku		133 316	112 723
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Kokku materiaalne põhivara		610 000	330 100
Põhivara kokku	5	610 000	330 100
AKTIVA KOKKU		743 316	442 823

PASSIVA

(kroonides)	Lisa	31.12.05	31.12.04
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		0	221 680
Maksuvõlad	3	0	3 567
Lühiajalised kohustused kokku		0	225 247
Kohustused kokku		0	225 247

OMAKAPITAL

Aktiikapital või osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reserv		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6	173 576	18 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6	525 740	154 949
Omakapital kokku		743 316	217 576
PASSIVA KOKKU		743 316	442 823

Kasumiaruanne skeem 1

SISSE TULNUD

28-06-2006

(kroonides)

Äritulud	Lisad	2005	2004
Müügitulu	7	295 049	253 663
Muu äritulud	8	279 900	0
Kokku äritulud		574 949	253 663
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		41 500	0
Mitmesuguse tegevuskulud		6 261	97 701
Muud ärikulud	9	1 448	1 016
Kokku ärikulud		49 209	98 717
Ärikasum (-kahjum)		525 740	154 946
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		0	3
Kokku finantstulud ja -kulud		0	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		525 740	154 949
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		525 740	154 949

Rahavoogude aruanne

28-06-2006

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		525 740	154 946
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara väärtuse muutus (+/-)	5	-279 900	0
Nõuded ostjate vastu (+/-)	2	-3 585	0
Varude muutus (+/-)	4	41 500	0
Maksuvõlad (+/-)	3	-3 662	35 438
Võlgnevus tarnijatele (+/-)		-221 680	193 360
Kokku rahavood äritegevusest		58 413	383 744
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	0	-330 100
Saadud intressid		0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	-330 097
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		0	-40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	-40 000
Rahavood kokku		58 413	13 647
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		71 223	57 576
Raha ja raha ekvivalentide muutus		58 413	13 647
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		129 636	71 223

28-06-2006

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 000	0	-178 197	240 824	102 627
Eelmiste perioodide kasum					
Aruandeperioodi puhaskasum				154 949	
Makstud dividendid			-40 000		
Reservkapitali suurendamine		4 000			
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	18 627	154 949	217 576
Aruandeperioodi puhaskasum				525 740	
Makstud dividendid			0		
Reservkapitali suurendamine		0			
Eelmiste perioodide kasum					
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	173 576	525 740	743 316

(kroonides)	Osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 31.12.2004	1	40 000
Osade emissioon aruandeaastal	0	0
Saldo 31.12.2005	1	40 000

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

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruande lisad

28-06-2006

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ D-Holding 2005. 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.

Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muutus

Alates 1. jaanuarist 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivate Raamatupidamise Toimkonna juhendite tekstides, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2005 alanud majandusaastast, kuid OÜ-le D-Holding ei põhjustanud juhendite muudatuste rakendamine olulisi muudatusi olemasolevates arvestuspõhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust.

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 akumulieeritud 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 eluad:

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 kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, 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 müügihinna või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulusena 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 maksustatakse dividende määraga 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis tulumaksumäär 24/76) 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 ilmnesh bilansi kuupäeva 31. detsember 2005 ja aruande koostamise kuupäeva 31.03.2006 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.

28-06-2006

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	98 431	71 061
Pangakontod	31 205	162
Kokku	129 636	71 223

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatele laekumata arved	3 585	0
Kokku	3 585	0

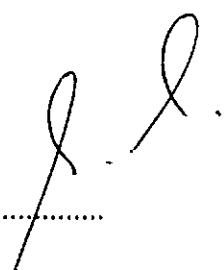
Majandusaastal ei tunnistanud nõudeid ostjate vastu ebatöenäoliselt laekuvateks ja ei kantud kuludesse.

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	95	0	0	3 561
Maamaks	0	0	0	0
Kokku	95	0	0	3 561

Lisa 4. Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Müügiks ostetud kaubad	0	41 500
Kokku	0	41 500

 Juhatuse liige
 

28-06-2006

Lisa 5. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa ja ehitised	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	330 100	330 100
Väärtuse muutus	279 900	279 900
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	610 000	610 000
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	610 000	610 000

Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 699 316 krooni. Maksimalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 160 843 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 538 473 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005.

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2005	2004
Teenuste müük	140 000	240 000
Teenuste eksport	155 049	13 663
Kokku	295 049	253 663
Piirkond	2005	2004
Eesti	140 000	240 000
Shveits	125 232	0
Itaalia	29 817	13 663
Kokku	295 049	253 663

Lisa 8. Muud äritulud

(kroonides)

	2005	2004
Põhivara väärtuse muutus	279 900	0
Kokku muud äritulud	279 900	0

Juhatuse liige

Lisa 9. Muud ärikulud

SISSE TULNUD

(kroonides)

28-06-2006

	2005	2004
Muud maksud ja lõivud	1 320	1 010
Leppetrahvid	0	6
Muud ärikulud	128	0
Kokku muud äritulud	1 448	1 016

Lisa 10. Bilansipäevajärgsed sündmused

Aastaruande koostamise kuupäeva 31.03.2006 seisuga olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi ei esinenud.

Lisa 11. 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 alljärgnevatel mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Dreesis OÜ	Juhatusel liikmega seotud ettevõtte	0	140 000
Kokku		0	140 000

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

Bilansipäeva seisuga puuduvad nõuded ja kohustused seotud osapoolte osas.

Juhatusel liige

28-06-2006

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	173 576
2005. aasta puhaskasum	525 740

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005:	699 316
---	----------------

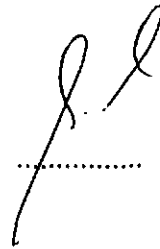
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0
Dividendideks	250 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	449 316
---	----------------

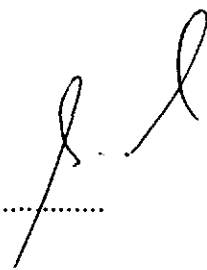
Meelis Saal

juhatuse liige



30.03.2006

Juhatus liige



Juhatusel allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

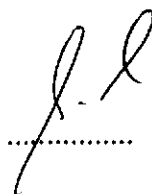
28.06.2006

OÜ D-Holding juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Meelis Saal

juhatuse liige

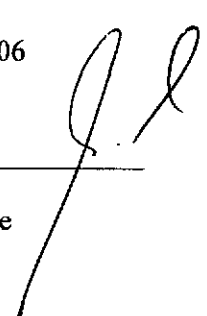


31.03.2006

OÜ D-Holding osanike nimekiri

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

31. märts 2006


Meelis Saal
Juhatusel liige