

27-04-2006

/ 3

KONTROLLITUD

Matti Juhani

## OÜ DTL BALTIC

### 2005. a. majandusaasta aruanne

OÜ DTL BALTIC põhitegevuseks on hulgikaubandus. Teenuseid osutatakse Eesti Vabariigis.

Ärinimi: OÜ DTL BALTIC  
Äriregistri kood: 10938368  
Aadress: Kuusiku 5-36, Harjumaa 5-36  
Telefon: 5 067 636

E-post: matti@dtl.ee

Majandusaasta algus: 01.01.2005  
Majandusaasta lõpp: 31.12.2005  
Juhatuse liikmed: MATTI KARJA  
ANDRES PUKSPUU

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest. Majandusaasta aruandele on kasumi jaotamise ettepanek.

Dokument koosneb 12 leheküljest  
OÜ DTL BALTIC

Juhatuse liige:



27-04-2006

## SISUKORD

|                                                                       |    |
|-----------------------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE                                                        | 3  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE                                          | 4  |
| TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON                                          | 4  |
| RAAMATUPIDAMISBILANSS                                                 | 5  |
| KASUMIARUANNE                                                         | 6  |
| RAHAVOOGUDE ARUANNE                                                   | 7  |
| OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE                                          | 8  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD                                    | 9  |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted | 9  |
| Lisa 1. Maksud                                                        | 9  |
| Lisa 2. Võlgnevus töövõtjatele                                        | 10 |
| Lisa 3. Osakapital                                                    | 10 |
| Lisa 4. Tehingud seotud osapooltega                                   | 10 |
| Lisa 5. Potentsiaalsed kohustused                                     | 10 |
| Lisa 6. Müügitulu                                                     | 10 |
| Juhatuse allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele                    | 11 |
| KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK                                            | 12 |

Juhatuse liige:



27-04-2006

## TEGEVUSARUANNE

OÜ DTL BALTIC asutati 27 märtsil 2003.a.

2005 aastal oli põhitegevuseks peamiselt toidukaupade hulgimüük ja logistikateenuse osutamine.

2006 aastal jätkatakse sama tegevusega.

Keskmine töötajate arv 2005 aastal oli 1 töötaja.

Töötajate tööjõukulude üldsumma moodustas 154 299 krooni.

Juhatus on 2 liikmeline ja 2005.aastal eraldi juhtimise eest tasu ei makstud.

OÜ DTL BALTIC juhatuse liikmed on Matti Karja ja Andres Pukspuu.

Juhatuses liige:



27-04-2006

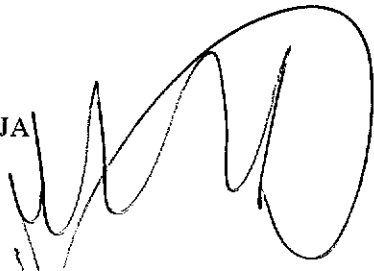
## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

### TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 10 toodud OÜ DTL BALTIC 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab seisuga 31.12.2005.a. finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 30.03.2006.a. on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ DTL BALTIC on jätkuvalt tegutsev.

MATTI KARJA  
juhatuse liige



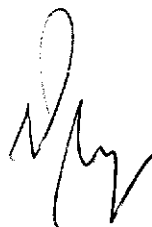
Tallinn, " 30 " märts 2006.a.

ANDRES PUKSPUU  
juhatuse liige



Tallinn, " 30 " märts 2006.a.

Juhatus liige:



27-04-2006

# RAAMATUPIDAMISBILANSS

(Eesti kroonides)

AKTIVA (VARA)

Lisa 31.12.2005 31.12.2004

## Käibevara

|                            |           |           |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Raha ja pangakontod        | 96 403    | 268 576   |
| Nõuded ostjate vastu       |           |           |
| Ostjatelt laekumata arved  | 3 929 633 | 2 486 753 |
| Kokku nõuded ostjate vastu | 3 929 633 | 2 486 753 |

AKTIVA (VARA) KOKKU 4 026 036 2 755 329

## PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

(Eesti kroonides)

Kohustused

Lisa 31.12.2005 31.12.2004

|                               |           |           |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| Võlad tarnijatele             | 2 899 742 | 1 869 642 |
| Maksuvõlad                    | 1         | 363 611   |
| Viitvõlad                     |           | 157 815   |
| Võlad töövõtjatele            | 2         | 8 114     |
| Väljamaksmata dividend        |           | 7 690     |
|                               |           | 66 152    |
| Kokku viitvõlad               | 74 266    | 23 690    |
| Lühiajalised kohustused kokku | 3 337 619 | 2 051 147 |
| Kohustused kokku              | 3 337 619 | 2 051 147 |

## Omakapital

|                                     |         |         |
|-------------------------------------|---------|---------|
| Osakapital nominaalväärtuses        | 40 000  | 40 000  |
| Kohustuslik reservkapital           | 4 000   | 4 000   |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum | 160 181 | 72 086  |
| Aruandeaasta kasum (-kahjum)        | 484 236 | 588 096 |
| Omakapital kokku                    | 3       | 688 417 |
|                                     |         | 704 182 |

KOKKU PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) 4 026 036 2 755 329

Juhatus liige:



# **KASUMIARUANNE**

(Eesti kroonides)

|                                              | Lisa | 2005              | 2004              |
|----------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Äritulud</b>                              |      |                   |                   |
| Müügitulu                                    | 6    | 16 237 588        | 12 705 754        |
| <b>Kokku äritulud</b>                        |      | <b>16 237 588</b> | <b>12 705 754</b> |
| <b>Ärikulud</b>                              |      |                   |                   |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused          |      | 15 330 890        | 10 287 866        |
| Mitmesugused tegevuskulud                    |      | 107 286           | 1 591 784         |
| Tööjõu kulud                                 |      | 154 299           | 156 846           |
| Muud ärikulud                                |      | 2 445             | 9 487             |
| <b>Kokku ärikulud</b>                        |      | <b>15 594 920</b> | <b>12 045 983</b> |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                    |      | <b>642 668</b>    | <b>659 771</b>    |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>                |      | 0                 | 0                 |
| <b>Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist</b> |      | <b>642 668</b>    | <b>659 771</b>    |
| Tulumaks                                     |      | 158432            | 71675             |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b>     |      | <b>484 236</b>    | <b>588 096</b>    |

Juhatuse liige:



27-04-2006

**RAHAVOOGUDE ARUANNE**  
(Eesti kroonides)

| <b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>           | <b>Lisa</b> | <b>2005</b>     | <b>2004</b>     |
|-----------------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|
| Puhaskasum                              |             | 484 236         | 588 096         |
| <b>KOKKU:</b>                           |             | <b>484 236</b>  | <b>588 096</b>  |
| <i>Korrigeeringud</i>                   |             |                 |                 |
| Nõuded ostjate vastu                    |             | -1 442 880      | -1 250 279      |
| Mitmesugused nõuded                     |             | 0               | 845             |
| Võlgnevus tarnijatele                   |             | 1 030 100       | 955 982         |
| Maksuvõlad                              |             | 207 495         | 129 862         |
| Viitvõlad                               |             | 424             | -18 372         |
| <b>KOKKU:</b>                           |             | <b>-204 861</b> | <b>-181 962</b> |
| <b>KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>     |             | <b>279 375</b>  | <b>406 134</b>  |
| Välja makstud dividende                 |             | -451 548        | -188 000        |
| <b>KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST</b> |             | <b>-451 548</b> | <b>-188 000</b> |
| <b>KOKKU ARUANDEAASTA RAHAVOOD</b>      |             | <b>-172 173</b> | <b>218 134</b>  |
| Raha ja pangakontod aasta alguses       |             | 268 576         | 50 442          |
| Raha ja pangakontod aasta lõpus         |             | 96 403          | 268 576         |
| Muutus                                  |             | <b>-172 173</b> | <b>218 134</b>  |

Juhatuse liige:



## OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(Eesti kroonides)

|                                                       | 2005       | 2004       |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital aasta alguseks suurendamine                | 40 000     | 40 000     |
| Osakapital aasta lõpuks                               | 40 000     | 40 000     |
| Kohustuslik reservkapital aasta alguseks suurendamine | 4 000<br>0 | 0<br>4 000 |
| Kohustuslik reservkapital aasta lõpuks                | 4 000      | 4 000      |
| Jaotamata kasum aasta alguseks                        | 660 182    | 280 086    |
| reservkapitali suurendamine                           | 0          | 4 000      |
| dividendi tulumaksu määra muutus                      | 1 699      | 0          |
| väljakuulutatud dividend                              | 501 700    | 204 000    |
| aruandeaasta puhaskasum                               | 484 236    | 588 096    |
| Jaotamata kasum aasta lõpuks                          | 644 417    | 660 182    |
| Omakapital aasta lõpuks                               | 688 417    | 704 182    |

Täiendavat informatsiooni omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas nr.3

Juhatuse liige:



27-04-2006

## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

### Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

#### *Tulude arvestus*

Müügitulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

#### *Nõuded ostjate vastu*

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse ning näidatakse bilansis miinuskäibega.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatakse lootusetuks ning kantud bilansist välja.

#### *Raha ja raha ekvivalendid*

Rahavarudena käsitletakse sularaha kassas ja arvelduskonto jääke pangas.

#### *Tulumaks*

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 23/77 netodividendidena väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega vara ei saa tekkida.

Dividendide väljamaksmisega kaasnev ettevõtte tulumaks kajastatakse kohustuse ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 5.

### Lisa 1. Maksud

| Maksuliik            | 31.12.2005 |                | 31.12.2004 |                |
|----------------------|------------|----------------|------------|----------------|
|                      | Ettemaks   | Maksuvõlg      | Ettemaks   | Maksuvõlg      |
| Käibemaks            |            | 332 974        |            | 140 874        |
| Üksikisiku tulumaks  |            | 4 037          |            | 4 420          |
| Sotsiaalmaks         |            | 6 600          |            | 6 600          |
| Töötuskindlustus     |            | 240            |            | 300            |
| Dividendide tulumaks |            | 19 760         |            | 5 621          |
| <b>Kokku</b>         |            | <b>363 611</b> |            | <b>157 815</b> |

Juhatus liige:



27-04-2006

## Lisa 2. Võlgnevus töövõtjatele

Bilansikirje *Võlad töövõtjatele* koosneb väljamaksmata töötasudest summas ..... krooni.  
Puhkusetasukohustust ei ole, kuna kõik puhkused on välja võetud.

|           | 2005  | 2004  |
|-----------|-------|-------|
| Palgakulu | 8 114 | 7 690 |

## Lisa 3. Osakapital

Osakapital üldsummas 40 000 krooni koosneb kahest osast nimiväärtustega 20 000 ja 20 000 krooni. Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud osakapital on 160 000 krooni. Osakapital on tasutud rahalise sissemaksena.

## Lisa 4. Tehingud seotud osapooltega

OÜ DTL Baltic seotud osapooled on juhatuse liikmed, kes on ka olulise osalusega omanikud. Lisaks loetakse seotud osapoolteks nende lähisugulasi ja nendega seotuid ettevõtteid..

Osapoolte kirjeldus

Juhatus liikmetega seotud ettevõttele D.T.L.Consumer Products Eesti AS on müüdud tooteid 16 237 588 krooni.

Ei ole kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

## Lisa 5. Potentsiaalsed kohustused

### Garantiid

Äriühingul seisuga 31.12.2005 ei ole sõlmitud garantii- ja käenduslepinguid.

### Tulumaks

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 644 417 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 148 216 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 496 201 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksu arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005.a.

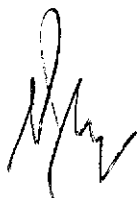
## Lisa 6. Müügitulu

Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul osutatud teenuste müügihinnast, millest on vähendatud käibemaks. Müügitulu on tekkinud 100 % Eesti Vabariigis.

Müügitulu tegevusalade lõikes:

|                | 2005              | 2004              |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Hulgikaubandus | 16 237 588        | 12 705 754        |
| Kokku          | <u>16 237 588</u> | <u>12 705 754</u> |

Juhatus liige:



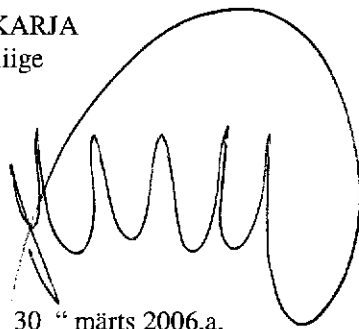
27-04-2006

## Juhatusel allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. ....

OÜ DTL BALTIC 2005. a. (01.01.2005 kuni 31.12.2005) majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest. Majandusaasta aruandele on lisatud kasumi jaotamise ettepanek.

MATTI KARJA  
juhatuse liige



Tallinn, " 30 " märts 2006.a.

ANDRES PUKSPUU  
juhatuse liige



Tallinn, " 30 " märts 2006.a.

Lisatud: Osanike nimekiri seisuga 31.12.2005.a.

Majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike otsusega

" 30 " märts 2006..a

Juhatusel liige:



27-04-06

## KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ DTL BALTIC jaotamata kasum on:

|                                          |                       |
|------------------------------------------|-----------------------|
| Jaotamata kasum 31.12.2005               | 160 181 krooni        |
| 2005. a. puhaskasum                      | 484 236 <u>krooni</u> |
| Kokku jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 | 644 417 krooni        |

Juhatus teeb osanikele ettepaneku jaotada jaotamata kasum alljärgnevalt:

|                                          |                |
|------------------------------------------|----------------|
| 1. Maksta dividendideks                  | 447 553 krooni |
| Eelmiste aastate jaotamata kasumiks jääb | 196 864 krooni |

Juhatusel liige:



Tallinna Äriregistrile

27-04-2003

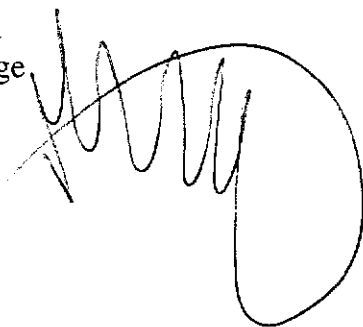
**Osaühing DTL BALTIC**  
**Reg.kood 10938368**

Vastavalt Äriseaduse par. 179 teatame, et seisuga 31.12.2005 on  
OÜ DTL BALTIC osanikud:

Matti Karja, is.kood 36912140286, 1 osa nimiväärtusega 20 000.- krooni,  
omandatud 27.03.2003.a.

Andres Pukspuu, is.kood 36312050214, 1 osa nimiväärtusega 20 000.- krooni,  
omandatud 27.03.2003. a.

Matti Karja  
juhatuse liige

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a large circular flourish at the end.