

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSELOPULD

08.01.2007

1224 69664

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2006

aruandeaasta lõpp: 31.12.2006

ärinimi: OÜ DAALIO JM

registrikood: 10081577

tänava nimi: Aardla 27

linn: Tartu

postisihtnumber: 50 110

maakond: Tartumaa

telefon: +372 476 212

faks: +372 476 212

e-posti aadress: info@daalio.ee

veebilehe

aadress: www.daalio.ee

SISUKORD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad:	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Lisa 1 Raha	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Müügiks ostetud kaubad	9
Lisa 4 Maksud	9
Lisa 5 Dividendivõlad	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega	10
Lisa 8 Potentsiaalsed kohustused	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Rahavoogude aruanne	10
Majandusaasta aruande allkirjad	11
OSANIKE NIMEKIRI	12

TEGEVUSARUANNE

Osaühing DAALIO JM põhitegevusala on majapidamistarvete hulgimüük.

2006 aastal oli osaühingu käive 946 534,00 krooni, mis täies mahus realiseeriti koduturul. 2007 aastaks oleme eesmärgiks seadnud 5 – 10 % käibe kasvu.

Osaühing Daalio JM juhatus on üheliikmeline: Keskmise töötajate arv 2006 aastal oli kaks töötajat. Töötajate – juhataja - töötasude kogusumma oli 63 000,00 krooni ning tööjõukulu kokku moodustas 83 979,00 krooni.

Jüri Melnitshuk juhataja



06 juuni 2007

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatajana ja tegevjuhina deklareerin oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 10 esitatud OÜ DAALIO JM 2006 a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ja kinnitan oma parimas teadmises, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ DAALIO JM finantsseisundit seisuga 31.12.2006 ning perioodi 01.01.2006 – 31.12.2006 majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ OÜ DAALIO JM on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Jüri Melnitshuk

juhataja



06 juuni 2007

BILANSS

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
A K T I V A (VARAD)			
KÄIBEVARA			
Raha	1	39 686	19 356
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	2	133 192	74 546
Ettemaksed hankijatele		0	38 888
Kokku nõuded ja ettemaksed		133 192	113 434
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	3	222 539	239 862
KÄIBEVARA KOKKU		395 417	372 652
AKTIVA (VARAD) KOKKU			
		395 417	372 652
P A S S I V A (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		105 084	52 057
Võlad töövõtjatele		6 435	6 435
Maksuvõlad	4	25 167	18 295
Dividendivõlad	5,8	166 453	166 453
Saadud ostjate ettemaksed		0	22 190
Muud võlad		2 599	902
Kokku võlad ja ettemaksed		305 738	266 332
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		305 738	266 332
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	6	100 000	100 000
Kohustuslik reservkapital		10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		- 3 680	19 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)		- 16 641	- 23 097
OMAKAPITAL KOKKU		89 679	106 320
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU			
		395 417	372 652



KASUMIARUANNE

	Lisa nr 9	01.01.2006- 31.12.2006	01.01.2005- 31.12.2005
Äritulud			
Müügitulu		946 534	798 735
Muud äritulud		0	32 791
Kokku äritulud		946 534	831 526
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused		- 729 047	- 587 451
Mitmesugused tegevuskulud		- 140 090	- 141 976
Tööjõukulu			
palgakulu		-63 000	- 82 000
sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		- 20 979	- 27 470
Põhivara kulum ja väärtuse langus		0	- 9 890
Kokku ärikulud		- 953 116	- 848 787
Ärikasum (-kahjum)		- 6 582	- 17 261
Finantstulud ja -kulud			
intressitulud		60	59
intressikulud		- 10 119	- 5 757
kahjum valuutakursi muutustest		0	- 138
Kokku finantstulud ja -kulud		- 10 059	- 5 836
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		- 16 641	- 23 097
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		- 16 641	- 23 097

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa	2006	2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	10		
Ärikasum/kahjum		- 16 641	- 17 261
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		0	9 890
Kasum põhivara müügist		0	- 32 791
Ostjatelt laekumata arvete jäägi muutus		- 58 646	44 273
Varude jääkide muutus		17 323	- 23 824
Ettemaksed hankijatele jäägi muutus		38 888	- 38 888
Hankijatele tasumata arvete muutus		53 027	- 51 210
Ostjate ettemaksete jäägi muutus		- 22 190	22 190
Maksuvõlgade jäägi muutus		6 872	3 552
Muude võlgade jäägi muutus		1 697	902
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST:		20 330	- 83 167
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Laekunud materiaalse põhivara müügist		0	76 271
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST:		0	76 271
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Saadud laenude tagasimaksed		0	0
Saadud intressid		0	59
Makstud intressid		0	- 5 757
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST:		0	- 5 698
RAHAVOOD KOKKU		20 330	- 12 594
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		19 356	32 088
Raha ja raha ekvivalentide muutus		20 330	- 12 594
Valutakursi muutuste mõju		0	- 138
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks		39 686	19 356

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo 31.detsembril 2001	100 000	10 000	45 093	155 093
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	42 477	42 477
Dividendidena väljamaksmiseks	0	0	- 45 093	- 45 093
Saldo 31.detsembril 2002	100 000	10 000	42 477	152 477
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	20 664	20 664
Saldo 31.detsembril 2003	100 000	10 000	63 141	173 141
Aruandeperioodi kahjum	0	0	- 43 724	- 43 724
Saldo 31. detsember 2004	100 000	10 000	19 417	129 417
Aruandeperioodi kahjum	0	0	- 23 097	- 23 097
Saldo 31. detsember 2005	100 000	10 000	- 3 680	106 320
Aruandeperioodi kahjum	0	0	- 16 641	- 16 641
Saldo 31. detsember 2006	100 000	10 000	- 20 321	89 679

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ DAALIO JM 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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 väljaantud juhendid.

OÜ DAALIO JM kasutab tulude-kulude kajastamiseks kasumiaruande skeemi nr. 1

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2006 ja aruande koostamise kuupäeva 08.06.2007 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. Kui sellist lisa ei ole esitatud, ei ole toimunud sündmusi, mis oluliselt mõjutasid majandusaasta tulemust.

Lisa 1. Raha

Raha	2006	2005
Kassa	458	623
Arvelduskonto	39 228	18 733
Raha KOKKU	39 686	19 356

Lisa 2. 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. 2006 aastal ei ole ühtegi arvet lootusetult ega ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud, samuti ei ole varem lootusetult ja ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud arveid laekunud.

Lisa 3. Müügiks ostetud kaubad

Varud koosnevad müügi eesmärgil soetatud kaupadest, mis on arvele võetud soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. 2006 aastal müügi eesmärgil soetatud kaupade allahindlust ei toimunud, kuluks on kantud aastalõpu varude inventuuri käigus müügiks kõlbmatuse tõttu kuluks kantud kaupa summas 1 468,00 krooni.

Lisa 4. Maksud

Maksud Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	22 134	0	15 121
Üksikisiku tulumaks	0	884	0	989
Sotsiaalmaks	0	1 980	0	1 980
Töötuskindlustusmakse	0	49	0	85
Kogumispension	0	120	0	120
Maksud	0	25 167	0	18 295



Lisa 5. Dividendivõlgnevus

Seisuga 31.12.2006 on võlgnevus 166 453,00 krooni. Sellest moodustab 53 238,00 krooni jaotatud kuid väljamaksmata dividendid, mis on maksustatud ettevõtte tulumaksuga aastatel 1995 – 1999. Summa 113 215,00 krooni on aastatel 2000 – 2003 jaotatud dividendi summa, mis sisaldab tulumaksu, sellest netodividendide summa on 92 799,00 krooni ning dividendidelt tulumaks 20 416,00 krooni. Seega on netodividendide summa 146 037,00 ja dividendide tulumaks 20 416,00 krooni.

Lisa 6. Osakapital

OÜ DAALIO JM osakute nominaalväärtus on 100 krooni. Põhikirja kohaselt on OÜ DAALIO JM miinimumkapital 100 000 krooni ja maksimumkapital 400 000 krooni. Osakapitali eest on tasutud rahaliste sissemaksetega.

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

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

- ☐ Osahingu osanikud;
- ☐ Osahingu juhatus. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

OÜ DAALIO JM ei ole aruandeaastal sõlminud tehinguid seotud osapooltega.

Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused

Ettevõttel ei ole seisuga 31.12.2006 jaotamata kasumit, seega ei ole ka tulumaksukohustust dividendidelt. Välja arvatud juba jaotatud kasumi väljamaksmisel (vt. lisa 5).

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

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.

Tegevusala	2006	2005
Majapidamistarvete hulgimüük	946 534	798 735
Tulu põhivara müügist	0	32 791
Kokku	946 534	831 526
Piirkond	2006	2005
Eesti	946 534	831 526
Kokku	946 534	831 526

Lisa 10. 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.

2006 aasta majandusaasta aruande allkirjad

OÜ DAALIO JM juhataja on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Jüri Melnitshuk juhataja



06 juuni 2007

OSANIKE NIMEKIRI

1.	Jüri Melnitšuk	isikukood 36606272727	600 osakut	60 000,00
2.	Anneli Ennomäe	isikukood 47012262744	400 osakut	40 000,00

