

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Dageron

registrikood: 10793705

tänavatalu nimi, lru pst 6-1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Rakvere linn

vald:

postisihthumber: 44314

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: +372 4894435

faks: +372 4894435

e-posti aadress: rapla@dageron.ee

veebilehe aadress: www.dageron.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Kasutusrent	12
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Dageron OÜ põhitegevuseks on autovaruosade ja määrdainete jae- ja hulgimüük, autode hooldus, remont, transportteenuste osutamine, metsatehnika komplekteerimine ja müük. 2009.a. oli Dageron OÜ müügitulu 3769837 krooni.

2009.a.jätkus autovaruosade, tööriistade ja määrdainete jae ning hulgikaubandus, autode hooldus ja remont, transportteenuste osutamine, väiketraktoritele mõeldud metsatehnika tootmine ja müük.

Aruandeperioodil arvestati palgakadeks kokku 507953 krooni. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 7.



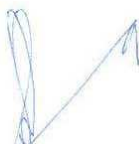
Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt Dageron OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Juhatus hinnangul on Dageron OÜ jätkuvalt tegutsev äriühing.



9

12

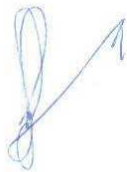
Osaühing Dageroni

2009. a. majandusaasta aruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 545	145 982	
Nõuded ja ettemaksed	687 983	645 235	
Varud	2 085 853	2 171 067	
Kokku käibevara	2 776 381	2 962 284	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 200 000	1 200 000	
Materiaalne põhivara	745 973	784 597	3
Kokku põhivara	1 945 973	1 984 597	
Kokku varad	4 722 354	4 946 881	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	217 024	623 783	5
Võlad ja ettemaksed	3 504 663	3 532 587	
Kokku lühiajalised kohustused	3 721 687	4 156 370	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	954 555	729 194	5
Kokku pikaajalised kohustused	954 555	729 194	
Kokku kohustused	4 676 242	4 885 564	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 317	10 287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 205	7 030	
Kokku omakapital	46 112	61 317	
Kokku kohustused ja omakapital	4 722 354	4 946 881	



5

Osaühing Dageron

2009. a. majandusaasta aruanne

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 769 837	8 180 514	6
Muud äritulud	38 801	137 855	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 080 815	-4 816 031	
Mitmesugused tegevuskulud	-901 249	-1 757 238	
Tööjõukulud	-676 670	-1 236 157	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 770	-167 912	
Muud ärikulud	-78 696	-155 149	
Ärikasum (-kahjum)	59 438	185 882	
Finantstulud ja -kulud	-74 643	-178 852	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 205	7 030	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 205	7 030	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	59 438	185 882	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 838	116 388	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-364 011	3
Muud korrigeerimised	42 630	37 712	
Kokku korrigeerimised	64 468	-209 911	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42 748	53 392	
Varude muutus	85 214	-432 167	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-27 924	332 606	
Makstud intressid	-74 643	-178 852	
Kokku rahavood äritegevusest	63 805	-249 050	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 330	-36 771	3
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		349 880	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 330	313 109	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 000		

Saadud laenude tagasimaksed	-202 224	-114 000	5
Arvelduskrediidi saldo muutus	-10 045		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-34 101	
Makstud intressid	-76 643	-178 852	
Muud laekumised finantseerimistegevusest		406 755	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-188 912	79 802	
Kokku rahavood	-143 437	143 861	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	145 982	2 121	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-143 437	143 861	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 545	145 982	

7

Osaühing Dageron

2009. a. majandusaasta aruanne

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2007	40 000	4 000	10 287	54 287
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			7 030	7 030
31.12.2008	40 000	4 000	17 317	61 317
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-15 205	-15 205
31.12.2009	40 000	4 000	2 112	46 112



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dageron OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Dageron OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete allahindlusi kajastatakse kontrakontol "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas põhivara gruppidele:

Transpordivahendid 15-20%

Muu põhivara 33%

Rendid

Kapitalerendina kajastatakse renti, kui on täidetud vähemalt üks loetletud tingimustest:

Omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul;

Rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optsiooni tingimustel;

Rendiperiood moodustab rohkem kui 75% vara kasulikust tööeast;

Rendimaksete nüüdsväärtus on üle 90% renditava vara turuväärtusest;

Renditud on spetsiifilist vara.

Kasutusrendina on käsitletud renti, mis ei ole kapitalirent.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärtuselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

31.12.2009

31.12.2008

	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	41 759	56 814
Üksikisiku tulumaks	13 679	21 804
Sotsiaalmaks	61 065	76 413
Kohustuslik kogumispension	842	1 835
Töötuskindlustusmaksed	2 969	1 107
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 984	9 984
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	130 298	167 957

Lisa 3 Materiaalne põhivara (kroonides)

	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2007						
Soetusmaksumus	710 608	49 492	760 100	685 593	685 593	1 445 693
Akumuleeritud kulum	-293 636	-9 809	-303 445			-303 445
Jääkmaksumus	416 972	39 683	456 655	685 593	685 593	1 142 248
Ostud ja parendused		16 771	16 771	20 000	20 000	36 771
Muud ostud ja parendused		16 771	16 771	20 000	20 000	36 771
Amortisatsioonikulu	-103 389	-12 999	-116 388			-116 388
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-144 525	-37 712	-182 237			-182 237
Müügid	-349 880		-349 880			-349 880
Muud muutused	235 490	18 593	254 083			254 083
31.12.2008						
Soetusmaksumus	216 203	28 551	244 754	705 593	705 593	950 347
Akumuleeritud kulum	-161 535	-4 215	-165 750			-165 750
Jääkmaksumus	54 668	24 336	79 004	705 593	705 593	784 597
Ostud ja parendused				18 330	18 330	18 330
Muud ostud ja parendused				18 330	18 330	18 330
Amortisatsioonikulu	-19 994	-1 844	-21 838			-21 838
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-153 203	-28 551	-181 754			-181 754
Muud muutused	140 579	6 059	146 638			146 638
31.12.2009						
Soetusmaksumus	63 000		63 000	723 923	723 923	786 923
Akumuleeritud kulum	-40 950		-40 950			-40 950
Jääkmaksumus	22 050		22 050	723 923	723 923	745 973
Müüdud materiaalne põhivara müügihinna						
			2009	2008		
Masinad ja seadmed				345 000		
Transpordivahendid				345 000		
Kokku				345 000		

Lisa 4 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik			
		2009	2008
Kasutusrendikulu		114 228	206 290
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest			
		31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul		122 392	114 228
1-5 aasta jooksul		230 597	352 989

Lisa 5 Laenukohustused

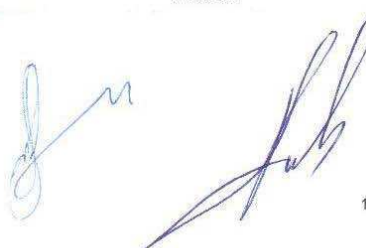
(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank AS	175 024		175 024	
SEB	42 000		42 000	
Lühiajalised laenud kokku	217 024		217 024	
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	923 055		923 055	
SEB	31 500		31 500	
Pikaajalised laenud kokku	954 555		954 555	
Laenukohustused kokku	1 171 579		1 171 579	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank AS	581 783		581 783	
SEB	42 000		42 000	
Lühiajalised laenud kokku	623 783		623 783	
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	655 694		655 694	
SEB	73 500		73 500	
Pikaajalised laenud kokku	729 194		729 194	
Laenukohustused kokku	1 352 977		1 352 977	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus

	Muud varad	Kokku
31.12.2009	1 923 923	1 923 923
31.12.2008	1 905 593	1 905 593



Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing Dageron (registrikood: 10793705) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Lidia Beldjajeva	Sisestaja	30.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 205
Kokku	2 112
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 112
Kokku	2 112

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	3505819	93.00%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	264018	7.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivo Suuk	36508025210	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	20000 EEK
Urmas Luts	36603070227	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4894435
Faks	+372 4894435
Mobiiltelefon	+372 5037088
E-posti aadress	rapla@dageron.ee
Veebilehe aadress	www.dageron.ee