

D.T.L. Consumer Products Eesti AS

2011. a MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

registrikood: 10407984

aadress: Regati pst 1-I korpus
11911 Tallinn
Harju maakond

telefon: +372 6398970

faks: +372 6398971

e-posti aadress: andres@dtl.ee, dtl@dtl.ee

veebilehe aadress: www.dtl.ee

tegevjuht: Andres Pukspuu

audiitorkontroll: Villems & Partnerid OÜ
Vandeaudiitor Toomas Villems

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Aktsiakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Lisa 22 Rahavoogude aruande mitterahalised tehingud	18

Tegevusaruanne

AS D.T.L. Consumer Products Eesti peamiseks tegevusalaks on toidu- ja tööstuskaupade hulgikaubandus.

2011.a. oli ettevõtte müügitulemus plaanipärane. Aastat mõjutas suuresti euro kasutuselevõtt Eestis ning sellega kaasnenud hinnatõusud. Ka euro suhteliselt nõrk positsioon maailma valuutaturul tekitas mitmeid importkaupade hinnatõuse. Toidukaupade segment oli üldiselt tõusus ja see mõjutas ka meie ettevõtte tulemusi. Edu tõid muutused töötajate hulgas ning 2010.a moodustatud müügidirektori positsioon. Peaaegu kõik meie olulisemad kaubamärgid näitasid 2011. aastal tugevat tõusu ning tegid tasa kriisiaastate languse. Sisenemist alkoholisegmenti võib samuti igati edukaks lugeda.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ettevõtte majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud

D.T.L. Consumer Products Eesti AS äritegevus ei ole hooajaline ning äriühingu majandustegevus pole tsükliline. Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

2012.a. teeme suuri jõupingutusi, et peamiste brändide tõus jätkuks. Töenäoliselt tõusevad olulisel määral meretranspordi hinnad, mis eelmisel aastal olid suhteliselt stabiilsed ning see annab oma panuse toidukaupade hinnatõusu jätkumisse. Mingil määral võib aasta teises pooles euroalas toimuv ka Eestit mõjutada, kuid loodame et leitakse jätkusuutlikud lahendused ning euro stabiilsus õnnestub rahvusvaheliselt tagada. D.T.L. Consumer Products Eesti AS 2012. a planeeritav müügi käive on 3.700.000 EUR ja kasum 110.000 EUR.

Andres Pukspuu
juhatuse liige

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu	3 217 819 €	2 731 796 €
Tulu kasv (%) (+), kahanemine (-)	17,79 %	-4,73 %
Puhaskasum	88 046 €	3 875 €
Kasumi kasv (%)	2172,2 %	196,2 %
Puhasrentaablus (%)	2,74 %	0,14 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	1,3
ROA (%)	7,12 %	0,36 %
ROE (%)	19,54 %	1,07 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 580	72 859	2
Nõuded ja ettemaksud	527 805	415 655	3
Varud	445 771	391 042	5
Kokku käibevara	1 015 156	879 556	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	220 343	209 400	6
Immateriaalne põhivara	775	1 440	7
Kokku põhivara	221 118	210 840	
Kokku varad	1 236 274	1 090 396	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	31 343	24 684	10
Võlad ja ettemaksud	736 356	664 609	11
Eraldised	1 600	1 600	
Kokku lühiajalised kohustused	769 299	690 893	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 349	36 923	10
Kokku pikaajalised kohustused	16 349	36 923	
Kokku kohustused	785 648	727 816	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	13
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 459	330 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 046	3 875	
Kokku omakapital	450 626	362 580	
Kokku kohustused ja omakapital	1 236 274	1 090 396	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 217 819	2 731 796	14
Muud äritulud	22 256	16 246	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 441 372	-2 127 285	16
Mitmesugused tegevuskulud	-362 372	-302 345	17
Tööjõukulud	-334 575	-296 724	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 468	-4 520	6,7
Muud ärikulud	-6 946	-10 590	19
Ärikasum (kahjum)	90 342	6 578	
Finantstulud ja -kulud	-2 296	-2 703	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 046	3 875	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 046	3 875	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	90 342	6 578	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 468	4 520	6,7
Kokku korrigeerimised	4 468	4 520	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-112 139	16 751	
Varude muutus	-54 729	-77 027	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	71 801	98 835	
Makstud intressid	-2 365	-2 768	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 186	13
Kokku rahavood äritegevusest	-2 622	43 703	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 293	-10 842	6,7
Laekunud intressid	4	75	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 289	-10 767	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-24 657	-22 331	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 711	0	
Makstud dividendid	0	-11 986	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 368	-34 317	
Kokku rahavood	-31 279	-1 381	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	72 859	74 240	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31 279	-1 381	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 580	72 859	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	330 584	358 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 875	3 875
31.12.2010	25 565	2 556	334 459	362 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)			88 046	88 046
31.12.2011	25 565	2 556	422 505	450 626

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS D.T.L. Consumer Products Eesti 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on AS D.T.L. Consumer Products Eesti moodustanud kohustusliku reservkapitali summas 2556,47 eurot. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti ühines 01.01.2011 eurosooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris AS D.T.L. Consumer Products Eesti alates €-päevast oma raamatupidamise arvestuse eurodesse. 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja ka kõiki järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011.a. aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametlikku üleminekukurssi 1 euro= 15,6466 krooni.

Muus osas on käesoleva raamatupidamise aruande ja võrdlusperioodi raamatupidamise aastaaruande koostamisel järgitud ühesuguseid põhimõtteid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara**Materiaalne põhivara**

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 767 euro ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita. Kasutusel on amortisatsiooninormid vahemikus 20-50% aastas.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalsed põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 767 eurot**Rendid****Kasutus- ja kapitalirent**

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi üle minna.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikud
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta

lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	555	0
Arvelduskontod EUR	25 283	72 809
Valuutakontod pangas	15 742	50
Kokku raha	41 580	72 859

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	521 831	409 131	
Ostjatelt laekumata arved	524 606	414 187	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 775	-5 056	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	4
Muud nõuded	26	8	
Muud nõuded	26	8	
Ettemaksed	5 942	6 510	
Kokku nõuded ja ettemaksed	527 805	415 655	

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 524 606 eurot, millest on maha arvestatud 2 775 euro väärtuses ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ostjate arveid. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt või lootusetult laekuvateks ja kanti kuludesse kokku 969 euro väärtuses (Lisa 17).

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid laekus 2011.a 692 eurot (Lisa 17). 2010. a laekus eelmistel perioodidel kuludesse kantud nõudeid 645 euro väärtuses.

Välisvaluutas fikseeritud nõuded ostjate vastu hinnati ümber bilansipäeva seisuga Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Realiseerimata kahjum valuutakursimuutusest, mis kajastati kasumiaruande kirjel "Muud ärikulud", oli 2988 eurot (Lisa 19).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		31 470		23 090
Üksikisiku tulumaks		5 440		3 596
Erisoodustuse tulumaks		68		68
Sotsiaalmaks		16 956		11 650
Kohustuslik kogumispension		278		121
Töötuskindlustusmaksed		1 490		998
Intress	6		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	55 702	6	39 523

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	444 757	390 028
Ettemaksed varude eest	1 014	1 014
Kokku varud	445 771	391 042

Aastainventuuride tulemusel kanti maha mittelikviidseid ja tarbimisväärtust mitteomavaid varusid 2 494 euro väärtuses (Lisa 16). Bilansipäeva seisuga oli põhilaos kaupa 444 757 euro väärtuses. 31. detsember 2010 oli põhilaos kaupa 390 028 euro väärtuses. Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on aruandeaastal varusid alla hinnatud ja kuludesse kantud 1 448 euro väärtuses (Lisa 16).

Ettevõtte poolt renditud laohoones asuvatele varudele on seatud kommerts pant AS SEB Pank kasuks.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	150 097	64 857	47 147	262 101
Akumuleeritud kulum		-59 688		-59 688
Jääkmaksumus	150 097	5 169	47 147	202 413
Ostud ja parendused		10 842		10 842
Amortisatsioonikulu		-3 855		-3 855
31.12.2010				
Soetusmaksumus	150 097	74 930	47 147	272 174
Akumuleeritud kulum		-62 774		-62 774
Jääkmaksumus	150 097	12 156	47 147	209 400
Ostud ja parendused		14 746		14 746
Amortisatsioonikulu		-3 803		-3 803
31.12.2011				
Soetusmaksumus	150 097	86 261	47 147	283 505
Akumuleeritud kulum		-63 162		-63 162
Jääkmaksumus	150 097	23 099	47 147	220 343

2011. a on ettevõtte soetanud põhivara mitterahalisel teel kapitalirendi tingimustel 12 453 euro väärtuses. Amortiseerunud põhivara kanti aruandeaastal maha summas 3416 eurot.

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli AS D.T.L. Consumer Products Eesti raamatupidamises seisuga 31.12.2011.a. arvel soetusmaksumuses 22 082 eurot. 31.12.2010 seisuga oli see summa 25 499 eurot.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara (eurodes)

	Kokku	
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	3 917	3 917
Akumuleeritud kulum	-1 812	-1 812
Jääkmaksumus	2 105	2 105
Amortisatsioonikulu	-665	-665
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 917	3 917
Akumuleeritud kulum	-2 477	-2 477
Jääkmaksumus	1 440	1 440
Amortisatsioonikulu	-665	-665
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 917	3 917
Akumuleeritud kulum	-3 142	-3 142
Jääkmaksumus	775	775

Lisa 8 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Muu materiaalne põhivara	10 743	5 517	5 226		2,625%	EUR	15.11.2013	10
Kapitalirendikohustused kokku	10 743	5 517	5 226					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Muu materiaalne põhivara	12 247	0
Kokku	12 247	0

AS D.T.L. Consumer Products Eesti on 2011.a soetanud kapitalirendi tingimustel sõiduauto.

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisa 10.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	71 922	76 610	16,17
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	60 170	25 214	

AS D.T.L. Consumer Products Eesti rentis 2011.a. kasutusrendi tingimustel ühte sõiduautot, aasta lõpuks kasutusrendi leping lõppes ja sõiduauto lõplikuks väljaostmiseks sõlmiti kapitalirendileping. 2011.a intressikulu, mis sisaldub kasutusrendikulus, oli 325 eurot.

Kasutusrendikulu sisaldab andmeid renditud lao- ja kontoriruumide kohta.

Lisaks rendib ettevõtte müügiosakonna töötajatelt kasutuslepingu alusel 7 sõiduautot.

Väljamakstavatelt renditasudelt peetakse kinni tulumaks. 2011.a rendikulu oli 22 606 eurot, millest peeti kinni tulumaks 4 673 eurot. 2010.a maksti renti summas 23 500 eurot (kinnipeetud tulumaks 5 512 eurot).

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	36 949	25 826	11 123		Euribor+3,15%	EUR	09.04.2013	
Pikaajalised laenud kokku	36 949	25 826	11 123					
Kapitalirendikohustused kokku	10 743	5 517	5 226					8
Laenukohustused kokku	47 692	31 343	16 349					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	61 607	24 684	36 923		Euribor+3,15%	EUR	09.04.2013	
Pikaajalised laenud kokku	61 607	24 684	36 923					
Laenukohustused kokku	61 607	24 684	36 923					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Muud varad	444 757	390 027
Kokku	444 757	390 027

AS D.T.L. Consumer Products Eesti investeeringislaenu tagasimakse tähtaeg on 09.04.2013. Laenu intressimäär on 6 kuu Euribor+ 3,15%.

Laenu tagatiseks on laenuga finantseeritud kinnistule seatud hüpoteek ja AS D.T.L. Consumer Products Eesti poolt renditud laohoones asuvatele varudele seatud kommerts pant AS SEB Pank kasuks.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	638 108	593 058	
Võlad töövõtjatele	37 595	26 905	12
Maksuvõlad	55 702	39 523	4
Muud võlad	4 315	4 687	
Intressivõlad	122	176	
Muud viitvõlad	4 193	4 511	
Saadud ettemaksed	636	436	
Kokku võlad ja ettemaksed	736 356	664 609	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	23 354	16 832	
Puhkusetasude kohustus	14 241	10 073	
Kokku võlad töövõtjatele	37 595	26 905	11

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	40	40
Aktsiate nimiväärtus	639.12	639.12

AS D.T.L. Consumer Products Eesti aktsiakapitali suuruseks on 25 565 eurot (400 000 krooni) ja aktsia nimiväärtus on 639 eurot (10 000 krooni). Emiteeritud ja märgitud aktsiate arv on 40 tükki. Aktsiakapital on aruande koostamise hetkel veel eurodesse konverteerimata.

2011. a aktsionäridele dividende ei makstud. 2010. a maksti aktsionäriale välja varem välja kuulutatud dividendid summas 11 986 eurot, millega kaasnes tulumaksukulu 3 186 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 422 505 eurot (31. detsember 2010: 334 459 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 88 726 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 333 779 eurot. Seisuga 31. detsember 2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 264 223 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 70 236 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 935 388	2 528 371
Leedu	202 034	130 922
Saksamaa	31 347	26 665
Ungari	7 000	7 000
Rootsi	3 593	5 661
Austria	0	671
Poola	0	544
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 179 362	2 699 834
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	38 457	31 962
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	38 457	31 962
Kokku müügitulu	3 217 819	2 731 796
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade hulgimüük	3 104 927	2 633 384
Reklaami- ja turunduskampaaniate korraldamine	102 286	97 455
Muud müügitulud	10 606	957
Kokku müügitulu	3 217 819	2 731 796

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	368	938
Reklaamikulude kompensatsioon välistarnijatelt	21 888	14 888
Muud	0	420
Kokku muud äritulud	22 256	16 246

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	3 942	18 026	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 260 476	1 950 417	
Transpordikulud	42 733	34 678	
Logistikakulud	8 508	8 354	
Üür ja rent	39 625	42 609	9
Müügiboonus	65 303	54 320	
Muud kaubakulud	20 785	18 881	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 441 372	2 127 285	

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	32 297	34 001	9
Mitmesugused bürookulud	34 744	34 664	
Lähetuskulud	4 383	6 296	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	277	5 680	3
Transport	89 355	85 280	
Reklaamikulud	159 109	96 697	
Ostetud teenused	35 600	35 976	
Muud	6 607	3 751	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	362 372	302 345	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	249 140	221 003
Sotsiaalmaksud	85 435	75 721
Kokku tööjõukulud	334 575	296 724
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	19

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	2 988	7 170
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 863	1 572
Liikmemaksud	783	783
Muud	1 312	1 065
Kokku muud ärikulud	6 946	10 590

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	15	77
Intressikulud	-2 311	-2 780
Intressikulu laenudelt	-2 293	-2 780
Intressikulu kapitalirendilt	-18	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 296	-2 703

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	142 777	141 846

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	476 593	21 889	490 511	25 373

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	30 128	30 678

Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole ette nähtud hüvitisi teenistuslepingu lõppemisel.

Lisa 22 Rahavoogude aruande mitterahalised tehingud

Rahavoogude aruande mitterahaliste tehingute kirjeldus

D.T.L. Consumer Products Eesti AS investeeringud põhivarasse 2011. a olid kokku summas 14 746 eurot, millest on tasutud kapitalirenditingimustel mitterahalisel teel soetamisel 12 453 eurot. Sellest tulenevalt on rahavoogude aruandes märgitud real "Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel" ainult tegelikud rahaliselt tehtud väljaminekud summas 2293 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts D.T.L. Consumer Products Eesti (registrikood: 10407984) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES PUKSPUU	Juhatuse liige	29.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaseltsi D.T.L. Consumer Products Eesti aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaseltsi D.T.L. Consumer Products Eesti raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist ja õiglast esitamist. Juhatus kohustuseks on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute andmine.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt antud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane meie märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse alus

Aktsiaseltsi D.T.L. Consumer Products Eesti bilansis on põhivara koosseisus kajastatud muuhulgas äriühingule kuuluvat maad, mille bilansiline väärtus moodustas seisuga 31.12.2011.a. 150 097 eurot. Kuna esineb indikatsioone, et eelnimetatud maa kaetav väärtus võib olla langenud madalamaks bilansilisest väärtusest, tuleks võimaliku allahindluse vajaduse tuvastamiseks läbi viia vara kaetava väärtuse test. Äriühingu juhtkond ei ole pidanud vajalikuks bilansipäeva seisuga kaetava väärtuse testi läbi viia ning seeläbi tuvastada eelnimetatud maa kaetavat väärtust ning võimalikku allahindluse vajadust, kui kaetav väärtus osutuks madalamaks bilansilisest väärtusest.

Meie poolt läbiviidud auditi protseduuride tulemusena ei olnud meil võimalik hankida piisavalt asjakohast tõendusmaterjali, millele tuginedes oleks meil olnud võimalik hinnata maa bilansilise väärtuse kajastamise õigsust ning võimalikku allahindluse summat, mis tuleneks maa kaetava väärtuse ning bilansilise maksumuse erinevusest, juhul kui kaetav väärtus oleks osutunud madalamaks bilansilisest väärtusest, mistõttu me ei avalda omapoolset arvamust maa väärtuse kajastamise õigsuse kohta kaasatud aktsiaseltsi D.T.L. Consumer Products Eesti aastaaruandes.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt aktsiaseltsi D.T.L. Consumer Products Eesti finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeauditori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt. 463, Tallinn 10916

29.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts D.T.L. Consumer Products Eesti (registrikood: 10407984) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 046
Kokku	422 505
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	412 505
Kokku	422 505

AS D.T.L. Consumer Products Eesti aktsionäride üldkoosolek otsustas jaotada 2011. a lõpuks kogunenud 422 505 euro suurune kasum alljärgnevalt:

jaotada dividendideks 10 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	3104927	96.49%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	102286	3.18%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6398970
Faks	+372 6398971
E-posti aadress	andres@dtl.ee
E-posti aadress	dtl@dtl.ee
Veebilehe aadress	www.dtl.ee