

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Osaühing Dakriin

**registrikood:** 10611398

**tänava/talu nimi,** Raudtee 11

**maja ja korteri number:**

**linn:** Püssi linn

**maakond:** Ida-Viru maakond

**postisihthnumber:** 43222

**telefon:** +372 55694674, +372 3358822, +372 3353665

**faks:** +372 3320722

**e-posti aadress:** bookx@hot.ee, dakriinoy@hot.ee

## 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                             | 9  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 4 Varud                            | 9  |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara             | 10 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed              | 10 |
| Lisa 7 Võlad töövõtjatele               | 11 |
| Lisa 8 Osakapital                       | 11 |
| Lisa 9 Müügitulu                        | 11 |
| Lisa 10 Tööjõukulud                     | 11 |

# Tegevusaruanne

OÜ Dakriin asutati 1999.a.

Firma põhitegevuseks on jae- ja hulgikaubandus: toidu- ja esmatarbe kaupade, alkoholi ja tubakatoodete jaemüük ja kalatoodete, värsk- ja

soolakala hulgimüük. 2011.a. moodustas hulgimüügi käive 71,43 % ettevõtte netokäibest. Firma turustab kaupu Eesti Vabariiki. Võrreldes 2010.a.on ettevõtte käive 2011.a. natukene kasvanud.

2012.a. plaanime hoida oma kliente ja samuti leida juurde uusi kliente. Samuti plaanime kindlustada ettevõttele realiseerimise ja omakapitali tulutase.

OÜ Dakriin tegevjuht on ka juhatuse esimees.

OÜ Dakriin juhatuse liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud.

Keskmine töötajate arv oli 6 ning palkade ja puhkusetasude kogusumma oli 20 760 eurot.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 27 518        | 32 531        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 27 553        | 10 846        |
| Varud                                        | 19 180        | 19 152        |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>74 251</b> | <b>62 529</b> |
| Põhivara                                     |               |               |
| Materiaalne põhivara                         | 896           | 1 352         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>896</b>    | <b>1 352</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>75 147</b> | <b>63 881</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 12 871        | 9 915         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>12 871</b> | <b>9 915</b>  |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>12 871</b> | <b>9 915</b>  |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 15 339        | 15 339        |
| Kohustuslik reservkapital                    | 1 534         | 1 534         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 37 093        | 34 239        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 310         | 2 854         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>62 276</b> | <b>53 966</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>75 147</b> | <b>63 881</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011         | 2010         |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Müügitulu                                   | 441 203      | 410 308      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -399 255     | -377 277     |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -4 621       | -1 992       |
| Tööjõukulud                                 | -28 294      | -27 593      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -456         | -338         |
| Muud ärikulud                               | -273         | -2           |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>8 304</b> | <b>3 106</b> |
| Finantstulud ja -kulud                      | 6            | 3            |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>8 310</b> | <b>3 109</b> |
| Tulumaks                                    | 0            | -255         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>8 310</b> | <b>2 854</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011          | 2010          |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |               |               |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 8 304         | 3 106         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |               |               |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 456           | 338           |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>456</b>    | <b>338</b>    |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -16 707       | 8 344         |
| Varude muutus                                            | -28           | -1 551        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 2 956         | -268          |
| Laekunud intressid                                       | 6             | 3             |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | 0             | -255          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-5 013</b> | <b>9 717</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |               |               |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0             | -596          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>0</b>      | <b>-596</b>   |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |               |               |
| Makstud dividendid                                       | 0             | -959          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>0</b>      | <b>-959</b>   |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-5 013</b> | <b>8 162</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>32 531</b> | <b>24 369</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-5 013</b> | <b>8 162</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>27 518</b> | <b>32 531</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2009</b>           | 15 339                      | 1 534                        | 35 198                      | 52 071 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 2 854                       | 2 854  |
| Makstud dividendid          |                             |                              | -959                        | -959   |
| <b>31.12.2010</b>           | 15 339                      | 1 534                        | 37 093                      | 53 966 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 8 310                       | 8 310  |
| Muud muutused omakapitalis  |                             |                              |                             | 0      |
| <b>31.12.2011</b>           | 15 339                      | 1 534                        | 45 403                      | 62 276 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ Dakriin 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 väljaantavad juhendid. Kasumiaruande koostamisel on osaühing kasutanud raamatupidamise seaduse lisa 2 esitatud skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisas informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:  
1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud osaühingu saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Ostjate tasumata summad on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Summad, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud summad kajastatakse samal kulukirjel vastaskandena.

#### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad varude ostuga kaasnevaid mitte tagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO soetusmaksumuse meetodit. Varasid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumus, lähtudes sellest kumb on madalam.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 EUR. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 100

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
|                     |                |

#### Seotud osapooled



OÜ Dakriin seotud osapoolteks on:  
füüsilisest isikutest omanikud, kes on ka juhatuse liikmed.

#### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 23 587        | 17 765        |
| Arvelduskontod    | 3 931         | 14 766        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>27 518</b> | <b>32 531</b> |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 1 457        | 562          |
| Üksikisiku tulumaks                           | 301          | 379          |
| Sotsiaalmaks                                  | 1 209        | 1 245        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 22           | 19           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 130          | 149          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>3 119</b> | <b>2 354</b> |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|------------------------|---------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 19 180        | 19 152        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>19 180</b> | <b>19 152</b> |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                            |                    | Kokku   |
|---------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------|---------|
|                     |                         |                            | Masinad ja seadmed |         |
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Muud masinad<br>ja seadmed |                    |         |
| 31.12.2009          |                         |                            |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 9 749                   | 9 388                      | 19 137             | 19 137  |
| Akumuleeritud kulum | -9 749                  | -8 295                     | -18 044            | -18 044 |
| Jääkmaksumus        | 0                       | 1 093                      | 1 093              | 1 093   |
|                     |                         |                            |                    |         |
| Ostud ja parendused |                         | 597                        | 597                | 597     |
| Amortisatsioonikulu |                         | -338                       | -338               | -338    |
|                     |                         |                            |                    |         |
| 31.12.2010          |                         |                            |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 9 749                   | 9 985                      | 19 734             | 19 734  |
| Akumuleeritud kulum | -9 749                  | -8 633                     | -18 382            | -18 382 |
| Jääkmaksumus        | 0                       | 1 352                      | 1 352              | 1 352   |
|                     |                         |                            |                    |         |
| Amortisatsioonikulu |                         | -456                       | -456               | -456    |
|                     |                         |                            |                    |         |
| 31.12.2011          |                         |                            |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 9 749                   | 9 985                      | 19 734             | 19 734  |
| Akumuleeritud kulum | -9 749                  | -9 089                     | -18 838            | -18 838 |
| Jääkmaksumus        | 0                       | 896                        | 896                | 896     |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011    | 31.12.2010   |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| Võlad tarnijatele                | 6 038         | 3 622        |
| Võlad töövõtjatele               | 3 600         | 3 939        |
| Maksuvõlad                       | 3 119         | 2 354        |
| Saadud ettemaksed                | 114           | 0            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>12 871</b> | <b>9 915</b> |

## Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Palgavõlad                      | 1 418        | 1 542        |
| Puhkusekohustus                 | 2 182        | 2 397        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>3 600</b> | <b>3 939</b> |

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 15 339     | 15 339     |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2011           | 2010           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 441 203        | 410 308        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>441 203</b> | <b>410 308</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>441 203</b> | <b>410 308</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Hulgikaubandus                              | 315 152        | 336 134        |
| Jaekaubandus                                | 126 051        | 74 174         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>441 203</b> | <b>410 308</b> |

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2011          | 2010          |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                             | 20 975        | 20 157        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 7 245         | 6 947         |
| Ettevõtte töötuskindlustus                            | 289           | 279           |
| Puhkusereserv                                         | -215          | 210           |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>28 294</b> | <b>27 593</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>6</b>      | <b>6</b>      |

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Dakriin (registrikood: 10611398) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| VLADIMIR LEGOVIŠ   | Juhatuse liige     | 02.10.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 37 093        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 310         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>45 403</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| <b>Kokku</b>                                 |               |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 37 093        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 310         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>45 403</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| <b>Kokku</b>                                 |               |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                                  | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude toidukaupade hulgimüük, k.a kalad, vähilaadsed ja limused                             | 4638       | 315152          | 71.43%      | Jah            |
| Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted | 47111      | 126051          | 28.57%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi    | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|-------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Marek Legovitš    | 37911235223                         |                   | 7669 EUR                  |
| Vladimir Legovitš | 35104305257                         |                   | 7669 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu             |
|-----------------|------------------|
| Telefon         | +372 3358822     |
| Telefon         | +372 3353665     |
| Faks            | +372 3320722     |
| Mobiiltelefon   | +372 55694674    |
| E-posti aadress | bookx@hot.ee     |
| E-posti aadress | dakriinoy@hot.ee |