

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: DYLAN DISTRIBUTION OÜ

registrikood: 11862561

tänava nimi, maja ja korteri number: A.Weizenbergi 15-2

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10150

maakond: Harju maakond

telefon: +372 51 62 022

e-posti aadress: meigo@dylandistribution.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Kasutusrent	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

2010.aasta oli Dylan Distribution OÜ esimene majandustegevuse aasta. Ettevõtte registreeriti 05.01.2010. Peamiseks tegevusvaldkonnaks on kangealkoholi ja veinide maaletoomine ja turustamine Eestis.

Netokäibeks oli aruandeaastal 1 887 137 krooni ja kahjumiks 379 835 krooni. Kogukäibest moodustas juhtimiseteenuse osutamine 1 755 176 krooni. Põhitegevusega, kange alkoholi ja veini hulgimüügiga alustati oktooberis 2010.

2010. aastal moodustas koduturg 6 % käibest.

2010. aastal töötas firmas kaks põhikohaga töötajat. Lisaks osteti sisse raamtupidamis-, logistika- ja turundusteenust.

2010. aasta sügisel alustati ostu-müügi lepingute sõlmimist hulgi- ja jaekliinidega ning esimesed müügid tehti oktoobris. Ettevõtte põhitarnijaks on Dylan Distribution SIA, emaettevõtte.

2011. aasta eesmärkideks on sõlmida lepingud kõikide suuremate kaubanduskettidega ja leida koostööpartnerid kõikides võtmekategooriates.

Omakapital oli aasta lõpu seisuga negatiivne, osanike sissemaksetega plaanitakse korrigeerida omakapital, et luua eeldused ettevõtte jätkusuutlikuks arenguks ja seadusest tulenevate kohustuste täitmiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	05.01.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	304 522	40 000	
Nõuded ja ettemaksed	245 726	0	2,3
Varud	381 276	0	5
Kokku käibevara	931 524	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 132	0	6
Immateriaalne põhivara	64 975	0	7
Kokku põhivara	78 107	0	
Kokku varad	1 009 631	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	153 957	0	16
Võlad ja ettemaksed	1 195 509	0	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	1 349 466	0	
Kokku kohustused	1 349 466	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-379 835	0	
Kokku omakapital	-339 835	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	1 009 631	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	05.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	1 887 137	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-746 344	12
Mitmesugused tegevuskulud	-260 844	13
Tööjõukulud	-1 253 996	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 554	
Muud ärikulud	-4 271	
Ärikasum (-kahjum)	-379 872	
Finantstulud ja -kulud	37	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-379 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-379 835	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	05.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-379 872	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 554	6,7
Kokku korrigeerimised	1 554	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-245 726	2
Varude muutus	-381 276	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 195 509	8
Kokku rahavood äritegevusest	190 189	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-79 661	6,7
Laekunud intressid	37	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-79 624	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	153 957	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	153 957	
Kokku rahavood	264 522	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	264 522	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	304 522	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.01.2010	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-379 835	-379 835
31.12.2010	40 000	-379 835	-339 835

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dylan Distribution 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke. Raha kajastatakse bilansis õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes finantstuludes ja –kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, välja arvatud edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 347 krooni.

Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 347 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Seadmed (arvutid, kontoritehnika, jne) 5 aastat

Muu inventar (mööbel jne) 5 aastat

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest 3-5 aastat.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi-ajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Maksustamine

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. Kuni 31. detsembrini 2010. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 21/79 ning 2011. a maksumäär ei muutunud. 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.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on ostjale üle läinud ning tulu müügitehingust ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt määrata.

Intressimulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisainformatsioon

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, 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 raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	227 736	3
Ostjatelt laekumata arved	227 736	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 793	4
Muud nõuded	3 197	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	245 726	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	227 736	
Konsolideerimisgruppi kuuluvate ostjate tasumata summad	162 810	16
Ostjate tasumata summad	64 926	
Kokku nõuded ostjate vastu	227 736	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	266
Käibemaks	8 002	0
Üksikisiku tulumaks	0	59 914
Erisoodustuse tulumaks	0	0
Sotsiaalmaks	0	99 232
Kohustuslik kogumispension	0	5 562
Töötuskindlustusmaksed	0	12 629
Ettemaksukonto jääk	6 791	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 793	177 603

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	381 276
Kokku varud	381 276

Varudena on arvel müügiks ostetud alkoholitooted.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
04.01.2010				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	3 634	3 634	9 951	13 585
Amortisatsioonikulu	-121	-121	-332	-453
31.12.2010				
Soetusmaksumus	3 634	3 634	9 951	13 585
Akumuleeritud kulum	-121	-121	-332	-453
Jääkmaksumus	3 513	3 513	9 619	13 132

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
04.01.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	66 076	66 076
Amortisatsioonikulu	-1 101	-1 101
31.12.2010		
Soetusmaksumus	66 076	66 076
Akumuleeritud kulum	-1 101	-1 101
Jääkmaksumus	64 975	64 975

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	667 341	9
Võlad töövõtjatele	202 159	
Maksuvõlad	177 603	4
Muud võlad	148 406	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 195 509	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Konsolideerimisgruppi kuuluvatele tarnijatele tasumata summad	480 895	16
Tarnijatele tasumata summad	186 446	
Kokku võlad tarnijatele	667 341	

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	05.01.2010
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
40 000		

Ettevõtte jaotamata kahjum seisuga 31. detsember 2010 moodustas 379 835 krooni.

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	05.01.2010 - 31.12.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Läti	1 775 251
Eesti	111 886
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 887 137
Kokku müügitulu	1 887 137
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	05.01.2010 - 31.12.2010
Juhtimisteenus	1 755 176
Kaupade müük	111 886
Reklaam	20 075
Kokku müügitulu	1 887 137

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	05.01.2010 - 31.12.2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	144 533
Müügi eesmärgil ostetud teenused	601 811
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	746 344

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	05.01.2010 - 31.12.2010
Ostetud teenused	106 898
IT kulud	51 581
Sidekulud	32 151
Autokulud	22 737
Halduskulud	20 981
Bürookulud	13 979
Reklaamikulud	5 814
Muud kulud	6 703
Kokku mitmesugused tegevuskulud	260 844

Lisa 14 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	
	05.01.2010 - 31.12.2010
Kasutusrendikulu	10 831
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest	
	31.12.2010
12 kuu jooksul	51 005
1-5 aasta jooksul	89 259

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kontoriruumid.

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	05.01.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	933 032
Sotsiaalmaksud	320 964
Kokku tööjõukulud	1 253 996
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	162 810	592 690
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	253	208 514
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	14 082

	05.01.2010 - 31.12.2010	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	480 895	1 775 251
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	601 811	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	05.01.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	829 544

Kohustused emaettevõtjale all on kajastatud ka emaettevõttelt saadud raha osakapitali sissemakseks summas 111 795 EEK. Kohustused olulise osalusega eraisikust omanikud all on kajastatud ka uue osaniku poolt saadud raha osakapitali sissemakseks summas 28 080 EEK. Kohustused olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud all on kajastatud uue osaniku poolt saadud raha osakapitali sissemakseks summas 14 082 EEK.

Kuna 31.12.2010. seisuga pole veel Äriregistrile avaldust osakapitali suurendamiseks esitatud, kajastatakse vastavaid summasid bilansis laenuna (153 957 EEK).

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.11 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris äriühing alates 01.01.11 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK / EUR.

Aruande digitaalallkirjad

DYLAN DISTRIBUTION OÜ (registrikood: 11862561) 05.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEIGO JÄÄGER	Juhatuse liige	06.05.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-379 835
Kokku	-379 835

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	1755176	93.01%	Jah
Alkoholjookide hulgimüük	46341	111886	5.93%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	20075	1.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SIA Dylan Distribution		Riia Lielirbes iela 27, LV-1104, Lāti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5162022
E-posti aadress	maigo@dylandistribution.lv