

TARTU MAAKONNUS
REGISTRIKAMKOND
SISSE TULNUD

13. 06. 2006

1304 5873)



OÜ DAALIO JM

**01.01.2005 – 31.12.2005
majandusaasta aruanne**

Asutuse nimi:	OÜ DAALIO JM
Äriregistri kood:	10081577
Aadress:	Aardla 27, TARTU 50110
Telefon:	7 476 212, 50 90696
Elektronpost:	<u>info@daalio.ee</u>
Kodulehekülg:	<u>www.daalio.ee</u>
Põhitegevusala:	majapidamistarvete hulgimüük
Aruandeaasta:	01.01.2005 - 31.12.2005
Tegevjuht:	Jüri Melnitšuk
Lisatud dokumendid:	Osanike nimekiri

13. 06. 2006

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:	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja kohustused	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Dividendivõlad	11
Lisa 7 Osakapital.....	11
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega	11
Lisa 9 Potentsiaalsed kohustused	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Rahavoogude aruanne.....	11
Majandusaasta aruande allkirjad	12

OSANIKE NIMEKIRI

13

13. 05. 2006

TEGEVUSARUANNE

Osaühing DAALIO JM põhitegevusala on majapidamistarvete hulгимүүк.

2005 aastal oli osaühingu käive 798 735 krooni, mis täies mahus realiseeriti koduturul. 2006 aastaks oleme eesmärgiks seadnud 5 – 10 % käibe kasvu.

Osaühing Daalio JM juhatus on üheliikmeline: Keskmine töötajate arv 2005 aastal oli kaks töötajat. Töötajate töötasude kogusumma oli 82 000,00 krooni, millest juhataja oma moodustas 60 000,00 krooni.

Jüri Melnitshuk juhataja

 08062006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

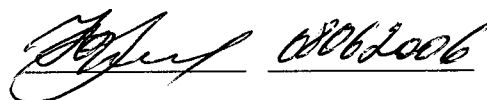
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatajana ja tegevjuhina deklareerin oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 11 esitatud OÜ DAALIO JM 2005 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 31.12.2005 ning perioodi 01.01.2005 – 31.12.2005 majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ OÜ DAALIO JM on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Jüri Melnitshuk

juhataja



BILANSS

TARTU MAAKON-
REGISTRIKAMERAS
SISSE TULNUD

13.06.2008

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
A K T I V A (V A R A D)			
KÄIBEVARA			
Raha	2	19 356	32 088
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		74 546	118 819
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	0	47
Ettemaksed hankijatele		38 888	0
Kokku nõuded ja ettemaksed		113 434	118 866
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	4	239 862	216 038
KÄIBEVARA KOKKU		372 652	366 992
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	5	0	118 644
Muu materiaalne põhivara		0	7 920
Põhivara akumulieeritud kulum		0	- 73 194
Kokku materiaalne põhivara		0	53 370
PÕHIVARA KOKKU		0	53 370
AKTIVA (VARAD) KOKKU		372 652	420 362
P A S S I V A (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		52 057	103 267
Võlad töövõtjatele		6 435	6 435
Maksuvõlad	3	18 295	14 790
Dividendivõlad	6,9	166 453	166 453
Saadud ostjate ettemaksed		22 190	0
Muud võlad		902	0
Kokku võlad ja ettemaksed		266 332	290 945
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		266 332	290 945
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	7	100 000	100 000
Kohustuslik reservkapital		10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		19 417	63 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)		- 23 097	- 43 724
OMAKAPITAL KOKKU		106 320	129 417
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		372 652	420 362

13.08.2003

KASUMIARUANNE

	Lisa nr 10	01.01.2005- 31.12.2005	01.01.2004- 31.12.2004
Äritulud			
Müügitulu		798 735	885 255
Muud äritulud		32 791	870
Kokku äritulud		831 526	886 125
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused		- 587 451	- 662 182
Mitmesugused tegevuskulud		- 141 976	- 131 917
Tööjõukulu			
palgakulu		- 82 000	- 83 500
sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		- 27 470	- 27 973
Põhivara kulum ja väärtuse langus		- 9 890	- 23 736
Kokku ärikulud		- 848 787	- 929 308
Ärikasum (-kahjum)		- 17 261	-43 183
Finantstulud ja -kulud			
intressitulud		59	83
intressikulud		- 5 757	- 624
kahjum valuutakursi muutustest		- 138	0
Kokku finantstulud ja -kulud		- 5 836	- 541
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		- 23 097	- 43 724
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		- 23 097	- 43 724



RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa	2005	2004
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum/kahjum		- 17 261	- 43 183
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		9 890	23 736
Kasum põhivara müügist		- 32 791	0
Ostjatelt laekumata arvete jäägi muutus		44 273	- 11 102
Varude jääkide muutus		- 23 824	10 299
Ettemaksed hankijatele jäägi muutus		- 38 888	0
Ettemaksete jääkide muutus		0	14 147
Hankijatele tasumata arvete muutus		- 51 210	18 479
Ostjate ettemaksete jäägi muutus		22 190	0
Maksuvõlgade jäägi muutus		3 552	13 782
Muude võlgade jäägi muutus		902	2 426
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST:		- 83 167	28 584
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Laekunud materiaalse põhivara müügist		76 271	0
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST:		76 271	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Saadud laenude tagasimaksed		0	- 30 000
Saadud intressid		59	83
Makstud intressid		- 5 757	- 624
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST:		- 5 698	- 30 541
RAHAVOOD KOKKU		- 12 594	- 1 957
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		32 088	34 045
Raha ja raha ekvivalentide muutus		- 12 594	- 1 957
Valuutakursi muutuste mõju		- 138	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks		19 356	32 088

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			42 477	42 477
Dividendidena väljamaksmiseks			- 45 093	- 45 093
Saldo 31.detsembril 2002	100 000	10 000	42 477	152 477
Aruandeperioodi puhaskasum			20 664	20 664
Saldo 31.detsembril 2003	100 000	10 000	63 141	173 141
Aruandeperioodi kahjum			- 43 724	- 43 724
Saldo 31. detsember 2004	100 000	10 000	19 417	129 417
Aruandeperioodi kahjum			- 23 097	- 23 097
Saldo 31. detsember 2005	100 000	10 000	- 3 680	106 320

10.06.2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ DAALIO JM 2005. 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

Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muutus

Seoses muudatustega raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitlusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitlusviisiga. 2005 aastal ei muudetud arvestuspõhimõtteid ning korrigeerimisi ei ole sellest tulenevalt tehtud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamise kuupäeva 08.06.2005 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.

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. 2005 aastal on lootusetuks hinnatud nõue OÜ Kuldne Aas vastu summas 9058,60.

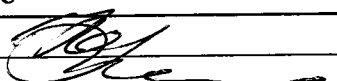
Lisa 2. Raha

Raha	2005	2004
Kassa	623	18 385
Arvelduskonto	18 733	13 703
Raha KOKKU	19 356	32 088

Lisa 3. Maksude ettemaksed ja kohustused

Maksunõuded ja kohustused		31.12.2004	
		Nõue	Kohustus
Maksuliik			
Käibemaks		15 121	47
Üksikisiku tulumaks		989	1 654
Sotsiaalmaks		1 980	2 640
Töötuskindlustusmakse		85	120
Kogumispension		120	160
Maksunõuded- ja kohustused KOKKU	0	18 295	47
			14 790

juhataja



19.08.2006

Lisa 4. Varud

Varud koosnevad müügi eesmärgil soetatud kaupadest, mis on arvele võetud soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. 2005 aastal müügi eesmärgil soetatud kaupade allahindlust ei toimunud, kuluks on kantud aastalõpu varude inventuuri käigus müügiks kõlbmatuse tõttu kuluks kantud kaupade summas 5 563,00 krooni.

Lisa 5. Materiaalne põhivara

Lähtuvalt olulisuse printsiibist on materiaalseks põhivaraks vara, mille soetusmaksumus ületab 6 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Varaobjektide üle maksumusega alla 6 000 või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Sõidukid	20%	3 – 4 aastat
Muu inventar	35%	3 – 5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

OÜ DAALIO JM on soetanud vara järgmistes põhivara gruppides:

	Sõidukid ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	193 278	7 920	201 198
Müük ja mahakandmised	- 74 634	0	- 74 634
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	118 644	7 920	126 564
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	118 644	7 920	126 564
Müük ja mahakandmised	- 118 644	- 7 920	- 126 564
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	0	0	0
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	92 436	7 920	100 356
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	23 736	0	23 736
Müüdud põhivara kulum	- 74 634	0	- 74 634
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	41 538	7 920	49 458
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	23 736	0	23 736
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	65 274	7 920	73 194
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	9 890	0	9 890
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	- 75 164	- 7 920	- 83 084
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	0	0	0
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2002	100 842	0	100 842
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2003	77 106	0	77 106
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2004	53 370	0	53 370
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2005	0	0	0



TÄHTSUSLIK
RÕHUTATUD
SISSE TULETUD

Lisa 6. Dividendivõlgnevus

Seisuga 31.12.2005 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 113215,00 krooni on aastatel 2000 – 2003 jaotatud dividendi summa, mis sisaldab tulumaksu, sellest netodividendide summa on 92045,00 krooni ning dividendidelt tulumaks 21 170,00 krooni. Seega on netodividendide summa 145 283,00 ja dividendide tulumaks 21 170,00.

Lisa 7. 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 8. 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. Aruandeaastal on tagastatud eelnevatel perioodidel saadud tagatiseta laen.

Lisa 9. Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte ei ole seisuga 31.12.2005 jaotamata kasumit, seega ei ole ka tulumaksukohustust dividendidelt. Välja arvatud juba jaotatud kasumi väljamaksmisel (vt. lisa 6).

Lisa 10. 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	2005	2004
Majapidamistarvete hulgimüük	798 735	885 255
Tulu põhivara müügist	32 791	0
Muud tulud	0	870
Kokku	831 526	886 125
Piirkond	2005	2004
Eesti	831 526	886 125
Kokku	831 526	886 125

Lisa 11. 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.



MAJANDUS-
KORRAVALDUS
SIKSEBÄ, LÄÄD
13. 06. 2006

2005 aasta majandusaasta aruande allkirjad

OÜ DAALIO JM juhataja on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Jüri Melnitshuk juhataja

 08062006

OSANIKE NIMEKIRI

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