

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: **DSD Trade OÜ**

registrikood: 11100532

tänava/talu nimi, Laki 16
maja ja korteri number:
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 10621

telefon: +372 6558303
faks: +372 6558304
e-posti aadress: dsd@dsd.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	14
Lisa 11 Kapitalirent	14
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 16 Osakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Muud ärikulud	19
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 24 Tulumaks	20
Lisa 25 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

DSD Trade OÜ oli asutatud 2005.a. Ettevõtte põhitegevuseks on hulgikaubandustegevus (s.h. toiduõli hulgimüük, bio-kütuse hulgimüük jne). Aruandeaastal müügitulu kasvas kuni 17 mln. euronit (2010.aastal oli 13 ml.euro).

Osaühingu juhatus koosneb kolmest liikmest.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid olulised riske. Kasumiaruandes kajastati 106 tuh.euro kahjumit valuutakursi muutustest ostjate ning tarnijate võlade ümberarvestusest ning kasum 52 tuh.euro raha ja laenude jääkide välisvaluutas ümberhindamisest.

Aruandeaastal investeeriti põhivaraks 198 tuh.euro.

Juhatus planeerib järgmisel aastal jätkata ettevõtte arendamisega.

Peamised finantssuhtarvud

	2011.a.	2010.a.
Müügitulu (eurodes)	16 905 489	13 200 650
Tulu kasv	28,07%	29,55%
Puhaskasum (eurodes)	247 063	825 862
Kasumi kasv	-70,08%	-15,92%
Puhasrentaablus	1,46%	6,26%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	32,16	11,57
ROA	7,36%	23,45%
ROE	7,83%	25,46%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	697 497	1 049 084	2
Nõuded ja ettemaksed	1 381 294	1 442 945	3
Varud	613 163	720 253	5
Kokku käibevara	2 691 954	3 212 282	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	65 004	125 356	7
Nõuded ja ettemaksed	223 341	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	298 610	181 546	9
Materiaalne põhivara	78 388	2 069	10
Kokku põhivara	665 343	308 971	
Kokku varad	3 357 297	3 521 253	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 835	68	12
Võlad ja ettemaksed	62 858	277 464	13
Kokku lühiajalised kohustused	83 693	277 532	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	116 876	0	12
Kokku pikaajalised kohustused	116 876	0	
Kokku kohustused	200 569	277 532	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Registreerimata osakapital	44	0	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 906 809	2 415 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 063	825 862	
Kokku omakapital	3 156 728	3 243 721	
Kokku kohustused ja omakapital	3 357 297	3 521 253	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	16 905 489	13 200 650	17
Muud äritulud	1 957	87 247	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 406 731	-12 333 590	19
Mitmesugused tegevuskulud	-121 006	-159 590	20
Tööjõukulud	-41 375	-35 613	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 557	-13 799	9,10
Muud ärikulud	-110 066	-4 391	22
Ärikasum (kahjum)	223 711	740 914	
Finantstulud ja -kulud	112 163	127 421	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	335 874	868 335	
Tulumaks	-88 811	-42 473	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 063	825 862	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	223 711	740 914	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 557	13 799	9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-149	
Kokku korrigeerimised	4 557	13 650	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	69 696	-308 867	
Varude muutus	107 090	-27 627	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-214 606	184 156	
Laekunud intressid	624	410	
Makstud intressid	-1 046	-1 638	
Kokku rahavood äritegevusest	190 026	600 998	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 853	-22 370	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	10 673	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-118 927	-92 135	
Antud laenud	-111 400	-21 554	
Antud laenude tagasimaksed	0	199 753	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-243 180	74 367	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	95 600	116 826	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 702	-304 319	
Arvelduskrediidi saldo muutus	48	-420	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-22 464	0	
Makstud dividendid	-334 100	-159 779	
Makstud ettevõtte tulumaks	-88 811	-42 473	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-351 429	-390 165	
Kokku rahavood	-404 583	285 200	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 049 084	672 883	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-404 583	285 200	
Valuutakursside muutuste mõju	52 996	91 001	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	697 497	1 049 084	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	256	2 574 826	2 577 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)				825 862	825 862
Makstud dividendid				-159 779	-159 779
31.12.2010	2 556	0	256	3 240 909	3 243 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)				247 063	247 063
Emiteeritud osakapital		44			44
Makstud dividendid				-334 100	-334 100
31.12.2011	2 556	44	256	3 153 872	3 156 728

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DSD Trade OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

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 raamatupidamiskontode 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete aktsiad bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320,- euro. 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 akumulieeritud 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 eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	6-7.a.
Ehitised	50.a.
Muu põhivara	3.a.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud 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.

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 dividendide 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.

Seotud osapooled

DSD Trade OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud

osapoolteks:

* omanikke

* tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende lähisugulasi

* juhtkonnaga seotud ettevõtteid

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	278 794	841 955
Tähtajalised hoiused	418 703	207 129
Kokku raha	697 497	1 049 084

Tähtajaliste hoiuste intressimäär oli 0,08%-0,27% aastas.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 095 361	1 160 319	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	4 701	6
Muud nõuded	505 433	274 047	4
Laenunõuded	458 075	174 330	
Intressinõuded	47 358	99 717	
Ettemaksed	2 149	3 465	
Muud lühiajalised nõuded	1 681	413	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 604 635	1 442 945	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	458 075	234 734	223 341		
Intressinõuded	47 358	47 358	0		
Kokku muud nõuded	505 433	282 092	223 341		4

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	174 330	174 330	0		
Intressinõuded	99 717	99 717	0		
Kokku muud nõuded	274 047	274 047	0		4

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	217 950	135 131
Ettemaksed varude eest	395 213	585 122
Kokku varud	613 163	720 253

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		272		253
Käibemaks	0	5 744	4 648	0
Üksikisiku tulumaks		554		388
Sotsiaalmaks		1 869		1 488
Kohustuslik kogumispension		22		2
Töötuskindlustusmaksed		183		135
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7		4
Ettemaksukonto jääk	11		53	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	8 651	4 701	2 270

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	65 004	125 356	8
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	65 004	125 356	

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
1085746000383	OOO Eropkino	Venemaa	Kaubandustegevus	43	16

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
OOO Eropkino	125 356	-73 191	12 839	65 004
Kokku	125 356	-73 191	12 839	65 004

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0	93 137	93 137
Akumuleeritud kulum	0	-1 863	-1 863
Jääkmaksumus	0	91 274	91 274
Ostud ja parendused	92 135	0	92 135
Amortisatsioonikulu	0	-1 863	-1 863
31.12.2010			
Soetusmaksumus	92 135	93 137	185 272
Akumuleeritud kulum	0	-3 726	-3 726
Jääkmaksumus	92 135	89 411	181 546
Ostud ja parendused	0	118 927	118 927
Amortisatsioonikulu	0	-1 863	-1 863
31.12.2011			
Soetusmaksumus	92 135	212 064	304 199
Akumuleeritud kulum	0	-5 589	-5 589
Jääkmaksumus	92 135	206 475	298 610

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 326	3 901
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 429	-1 600

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus		1 697	1 236	2 933	369	3 302
Akumuleeritud kulum		-751	-392	-1 143		-1 143
Jääkmaksumus		946	844	1 790	369	2 159
Ostud ja parendused	21 625	745		22 370	0	22 370
Muud ostud ja parendused	21 625	745		22 370	0	22 370
Amortisatsioonikulu	-11 101	-427	-408	-11 936	0	-11 936
Müügid	-10 524	0	0	-10 524	0	-10 524
31.12.2010						
Soetusmaksumus	0	2 442	1 236	3 678	369	4 047
Akumuleeritud kulum	0	-1 178	-800	-1 978	0	-1 978
Jääkmaksumus	0	1 264	436	1 700	369	2 069
Ostud ja parendused	10 491	2 362	66 160	79 013	0	79 013
Muud ostud ja parendused	10 491	2 362	66 160	79 013	0	79 013
Amortisatsioonikulu	-262	-1 030	-1 402	-2 694	0	-2 694
31.12.2011						
Soetusmaksumus	10 491	4 804	67 396	82 691	369	83 060
Akumuleeritud kulum	-262	-2 208	-2 202	-4 672	0	-4 672
Jääkmaksumus	10 229	2 596	65 194	78 019	369	78 388

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	10 673
Transpordivahendid	0	10 673
Kokku	0	10 673

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	43 697	10 601	33 096		6 kuu EURIBOR +3,25%	EUR	12
Kapitalirendikohustused kokku	43 697	10 601	33 096				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	0	0	0				12
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	65 057	0
Kokku	65 057	0

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi kasutamine	116	116						
Lühiajalised laenud kokku	116	116						
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS	93 898	10 118	83 780		6 kuu EURIBOR +2,95%	EUR	2014	
Pikaajalised laenud kokku	93 898	10 118	83 780					
Kapitalirendikohustused kokku	43 697	10 601	33 096					11
Laenukohustused kokku	137 711	20 835	116 876					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi kasutamine	68	68				euro	2011	
Lühiajalised laenud kokku	68	68						
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS	0	0	0					
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0					11
Laenukohustused kokku	68	68	0					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	118 927	0
Kokku	118 927	0

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 070	185 338	
Võlad töövõtjatele	2 761	2 104	14
Maksuvõlad	8 651	2 270	6
Muud võlad	0	500	
Intressivõlad	0	500	
Saadud ettemaksed	24 928	87 252	
Muud lühiajalised kohustused	448	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	62 858	277 464	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	1 530	1 082	
Puhkusetasude kohustus	1 231	1 022	
Kokku võlad töövõtjatele	2 761	2 104	13

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 491 559	2 560 318
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	662 313	680 591
Kokku tingimuslikud kohustused	3 153 872	3 240 909

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital on ümberkujundatud eurodeks jaanuaris 2012. Osakapital eurodes moodustab 2600 euro ning koosneb kolmest osast: 2 osad nimiväärtusega 858 euro igaüks ja 1 osa nimiväärtusega 884 euro.		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	396 550	299 273
Läti	0	2 016
Leedu	0	88 637
Poola	13 483 602	10 309 696
Saksamaa	0	309 785
Suurbritannia	3 013 359	0
Soome	0	2 010
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 893 511	11 011 417
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gibraltar	0	2 189 233
Valgevene	11 978	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	11 978	2 189 233
Kokku müügitulu	16 905 489	13 200 650
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	11 162	3 901
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	16 894 327	13 196 749
Kokku müügitulu	16 905 489	13 200 650

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	149
Kasum valuutakursi muutustest	0	85 131
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 955	1 940
Muud	2	27
Kokku muud äritulud	1 957	87 247

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-15 837 919	-11 720 948
Transpordikulud	-568 812	-612 642
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 406 731	-12 333 590

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-32 542	-70 750
Energia	-12 785	-10 780
Elektrienergia	-1 407	0
Kütus	-11 378	-10 780
Mitmesugused bürookulud	-25 648	-29 476
Uurimis- ja arengukulud	-4 721	-6 422
Lähetuskulud	-16 433	-15 026
Riiklikud ja kohalikud maksud	-295	-175
Vara kindlustus	-7 437	-6 034
Väheväärtuslik vara, remont ja hooldus	-10 506	-9 405
Transporditeenused	-10 639	-11 522
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-121 006	-159 590

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-28 381	-24 137
Sotsiaalmaksud	-12 994	-11 476
Kokku tööjõukulud	-41 375	-35 613
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-106 428	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-15	-384
Esinduskulud	-623	-1 327
Annetused	-3 000	-1 278
Muud	0	-1 402
Kokku muud ärikulud	-110 066	-4 391

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	162 989	0
Intressitulud	16 881	27 744
Intressitulu hoiustelt	624	410
Intressitulu laenudelt	16 257	27 334
Intressikulud	-1 047	-1 395
Intressikulu laenudelt	-701	-1 395
Intressikulu kapitalirendilt	-346	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	52 456	101 072
Ebatõenäolised laenud ning intressid	-119 116	0
Kokku finantstulud ja -kulud	112 163	127 421

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	334 100	88 811	159 779	42 473
Kokku	334 100	88 811	159 779	42 473

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	26 043	0	24 216	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 990	732	0	1 434

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 853	14 935

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010

Arvestatud tasu	10 691	9 597
-----------------	--------	-------

Aruande digitaalallkirjad

DSD Trade OÜ (registrikood: 11100532) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENIS ONOPRIJUK	Juhatuse liige	15.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DSD TRADE OÜ (Ärireg.kood 11100532) osanikule

Oleme auditeerinud DSD TRADE OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatusel kohustus on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustus on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

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

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt DSD TRADE OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Liidia Titjajeva

vannutatud audiitor

Vandeaudiitori number 367

Clyde Invest OÜ reg.nr.10521852

Audiitorettevõtja

tegevusloa number 28

Stardi 8-5 ,Maardu,74111 tel.3725157319

Tallinnas,

16.06. 2012.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

DSD Trade OÜ (registrikood: 11100532) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIDIA TITJAJEVA	Vandeaudiitor	16.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 906 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 063
Kokku	3 153 872
Jaotamine	
Dividendideks	334 100
Kokku	334 100

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	16894327	99.93%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Denis Onoprijuk	37706270302		858 EUR
Dmitri Onoprijuk	37302100336		858 EUR
Sergei Onoprijuk	34907250304	Eesti	884 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6558303
Faks	+372 6558304
E-posti aadress	info@elai.ee
E-posti aadress	dsd@dsd.ee