

25 56346

Raidi Lumiste

R.

AS Dessert

Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	AS Dessert
Äriregistri kood	10091392
Aadress	Viljandi tn.11a, Türi, Järvamaa, 72211
Telefon	372 38 57006
Faks	372 38 57005
Elektronpost	<u>dessert@dessert.ee</u>
Põhitegevusala	Piima töötlemine
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Anti Rõzikov
Audiitor	Reet Kirsipuu

Lisatud dokumendid

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Üle 10 protsendi aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	11
Lisa 2. Nõuded ostjatele	14
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	14
Lisa 4. Varud	14
Lisa 5. Materiaalne põhivara	15
Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent	15
Lisa 7. Pikaajalised kohustused	16
Lisa 8. Aktsiakapital	16
Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	16
Lisa 10. Müüdnud kaupade kulud	17
Lisa 11. Turustuskulud	17
Lisa 12. Üldhalduskulud	17
Lisa 13. Muud äritulud	17
Lisa 14. Muud ärikulud	17
Lisa 15. Finantstulud- ja kulud	18
Lisa 16. Tehingud seotud osapooltega	18
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	19
Audiitori järeldusotsus	20
Kasumi jaotamise ettepanek	21
Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Dessert tegevusalad on loomasööda ja söödaasendajate tootmine ja vahendamine, tootmis- ja vahendustegevus ning teenustöö suhted teiste isikutega ja ettevõtetega piima ja piimasaaduste varumisel, töötlemisel ja realiseerimisel, toiduainete ja jookide tootmine.

2006. aastal jätkus AS Dessert traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks alustati sulatatud juustu tehnoloogia juurutamisega ja selleks vajalike seadmete soetamisega.

2006.a. realisatsioonist moodustasid piimapõhised pulbrid, piimapõhiste pulbrite segud ja täispiimaasendajad 91,4 %, teenustööd teistele ettevõtetele 4,8 % ja muud tulud 3,8 %.

Tulud, kulud ja kasum

2006.a. moodustas AS Dessert müügitulu 19,1 mln krooni, kahanedes aastaga 18,2 %. Toodang müüdi peamiselt Eesti siseturul. Müügitulu kahanes seoses vadaku kuivatamise lõpetamisega 2005.a. lõpus.

AS Dessert brutokasumiks kujunes 2,6 mln krooni, mis on 82 % rohkem kui eelmisel aastal. Üldhalduskulud olid 2,2 mln krooni, mis suurenesid 18,8 % võrra ja turustuskulud 0,5 mln krooni, mis suurenesid 40% võrra. Ettevõtte põhivarade kulum moodustas 0,6 mln krooni. Ettevõtte 2006.a. puhaskahjum moodustas 164,9 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (tuh kr)	19 068	23 321
Tulu suurenemine(+), vähenemine(-)	-18%	5%
Brutokasumi määr	14%	6%
Puhaskasum(+), kahjum(-) (tuh kr)	-165	406
Puhasrentaablus	-1%	2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,6	1,1
ROA	-1,38%	0,04%
ROE	-0,04%	0,15%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2006 - \text{müügitulu } 2005) / \text{müügitulu } 2005 * 100$
- ☐ Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ☐ Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ☐ ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ☐ ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 2,3 mln krooni. Suuremateks investeeringuteks oli katlamaja renoveerimine ja uue kõrgsurvekatla soetamine 1,3 mln krooni. Sulatatud juustu tootmise seadmed 0,6 mln krooni.

Ettevõtte on pidevalt panustanud tootearendusse ja tootmisprotsessi efektiivsuse tõstmisse. Majandusaastal investeeriti tootmis- ja laoruumide kapitaalremonti ja olemasolevate seadmete ning kommunikatsioonide remonti.

Tütar- ja sidusettevõtted

AS Dessert ei oma tütarettevõtteid.

Vadakupiirituse projekt

Vadakupiirituse projektiga alustati 2002.a. Projekti eesmärgiks oli vääridada juustu tootmisel tekkinud vadak. Kuna vadak oli keskkonnale ohtlik jääde ja kasutamise võimalused piiratud, oli kasulik toota vadakus olevast laktoosi kääritamise teel etanooliks. Tehti uuringuid vadaku koguste ja kvaliteedi osas. Koostati äriplaan ja soetati seadmeid.

Turuolukord muutus. Vadakut hakati kasutama üha enam toiduainetööstuste toorainena. Vadaku kuivatamisega alustas Põlva Piim Tootmine OÜ, millega tekitas vedela vadaku koguselise puudujäägi projektis aluseks võetud kogustele. Vadaku kuivainele kujunes välja hind, mida vadakupiirituse projektis esialgselt ei olnud arvestatud. Seoses Euroopa Liidu majandusruumiga ühinemisel, tõusid oluliselt metalli ja seega ka projekteeritud seadmete hinnad.

2006.a. sügisel alustati uusi tasuvusarvutusi ja turu-uuringuid projekti jätkamise ja tasuvuse osas.

Personal

AS Dessert keskmine töötajate arv majandusaastal oli 18 töötajat. 2006.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1,927 mln krooni, mis on kahanenud 63,1%.

AS Dessert juhatus on üheliikmeline. Ettevõtte juhatuse töötasid moodustasid majandusaastal 175 246 krooni. Ettevõtte nõukogu koosneb kolmest liikmest. Nõukogu liikmetele töötasu makstud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Dessert põhieesmärgiks on vadaku vääridamine ja kasutamine erinevates toodetes. Täispiimaasendajate tootmine ja turustamine. Toodete täiustamine ja uute toodete juurutamine. Firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Sulatatud juustu tootmise alustamine ja analoogtoodetega konkurentsivõimelise toote turule toomine.

Anti Rõžikov

juhatuse liige

12.03.2007

Juhatus liikme allkiri

Raamatupidamise aastaaruanne

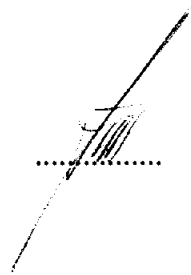
Juhatuse deklaratsioon

AS Dessert juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Dessert finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ AS Dessert on jätkuvalt tegutsev.

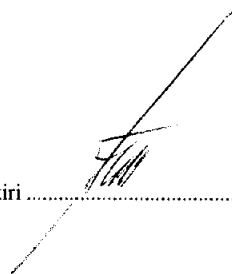
Anti Rõžikov

juhatuse liige



12.03.2007

Juhatuse liikme allkiri



Bilanss**VARAD**

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod		86 987	284 948
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	2	901 615	1 563 468
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	1 330	8 920
Muud lühiajalised nõuded		0	198
Ettemaksed teenuste eest		39 127	37 635
Kokku		942 072	1 610 221
Varud	4		
Tooraine ja materjal		695 369	1 126 180
Lõpetamata toodang		31 604	12 973
Valmistoodang		442 857	725 897
Müügiks ostetud kaubad		12 200	0
Kokku varud		1 182 030	1 865 050
Müügiototel põhivara		1 000 000	0
Käibevara kokku		3 211 089	3 760 219
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5		
Maa		130 319	130 319
Ehitised (jääkmaksumuses)		3 275 112	2 351 927
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		3 956 077	2 188 015
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		40 608	79 324
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed põhivara eest		1 305 020	2 735 302
Kokku materiaalne põhivara		8 707 136	7 484 887
Põhivara kokku		8 707 136	7 484 887
VARAD KOKKU		11 918 225	11 245 106

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

		31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	7	580 835	515 049
Kokku		580 835	515 049
 Võlad ja ettemaksed			
Saadud ettemaksed		250	0
Võlad tarnijatele		3 960 361	2 459 145
Muud võlad		315 060	2 457
Võlad töövõtjatele		124 590	174 607
Maksuvõlad	3	183 217	142 499
Kokku		4 538 478	2 778 708
Lühiajalised kohustused kokku		5 164 313	3 293 757
 Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	7	1 438 297	1 674 624
Muud pikaajalised võlad		1 326 000	3 487 722
Pikaajalised kohustused kokku		2 764 297	5 162 346
Kohustused kokku		7 928 610	8 456 103
 OMAKAPITAL			
Aktiivkapital nimiväärtuses	8	4 200 000	4 200 000
Ülekurss (aazio)		803 520	0
Kohustuslik reservkapital		24 992	24 992
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-873 989	-1 841 655
Aruandeaasta kasum		-164 908	405 666
Omakapital kokku		3 989 615	2 789 003
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		11 918 225	11 245 106

Kasumiaruanne

	Lisa	2006	2005
Müügitulu	9	19 067 527	23 321 227
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10	16 483 192	21 900 893
Brutokasum		2 584 335	1 420 334
Turustuskulud	11	477 290	339 585
Üldhalduskulud	12	2 220 781	1 869 232
Muud äritulud	13	88 698	1 313 065
Muud ärikulud	14	23 356	28 511
Ärikasum		-48 394	496 071
Finantstulud ja -kulud	15		
Intressikulud		-115 573	-88 788
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutusest		-1 104	-1 870
Muud finantstulud ja -kulud		163	253
Kokku finantstulud ja -kulud		-116 514	-90 405
Kasum enne tulumaksustamist		-164 908	405 666
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		-164 908	405 666

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		-164 908	405 666
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	589 069	572 670
Kasum /kahjum põhivara müügist, neto		-16 134	0
Kahjum põhivara mahakandmisest		10 378	10 670
Põhivara ümberhindlus		0	-1 070 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		668 149	341 459
Varude muutus		683 020	700 512
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-356 947	-1 730 872
Kokku rahavood äritegevusest		1 412 627	-769 895
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara ost	5	-2 331 570	-848 402
Materiaalse põhivara müük	5	88 008	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 243 562	-848 402
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud pikaajaline laen	7	0	2 000 000
Saadud laenude tagasimaksed	7	-492 035	-469 720
Saadud kapitaalrent		1 189 555	0
Kapitaalrendi maksed	7	-845 052	0
Maa järelmaksu põhiosa maksed		-23 014	-23 014
Aktsiate ülekurs		803 520	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		632 974	1 507 266
RAHAVOOD KOKKU		-197 961	-111 031
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
		284 948	395 979
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus			
		86 987	284 948
Raha ja raha ekvivalentide muutus			
		-197 961	-111 031

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktiakapital	Aažio	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	4 200 000	0	24 992	-1 841 655	2 383 337
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	405 666	405 666
Saldo 31.12.2005	4 200 000	0	24 992	-1 435 989	2 789 003
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	0	- 164 908	-164 908
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(-kahjum) ümberhindlus	0	0	0	562 000	562 000
Aažio	0	803 520	0	0	803 520
Saldo 31.12.2006	4 200 000	803 520	24 992	-1 038 897	3 989 615

Juhatuse liikme allkiri

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

AS Dessert 2006. 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 väljaantavad juhendid.

AS Dessert kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu on kajastatud toomisomahinnas.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *Realiseeritud toodete kulu*.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	1-8%	12,5-100 aastat
Seadmed	6-40%	2,5-16,7 aastat
Muu inventar	25-35%	2,8-4 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud 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.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Tulude arvestus

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

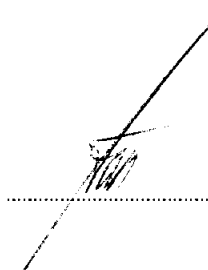
Rahavoogude aruanne

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2006 ja aruande koostamise kuupäeva 12.03.2007 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.



Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatele laekumata arved	901 615	1 563 468
Kokku	901 615	1 563 468

Muutused ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindluses:

	31.12.2006	31.12.2005
Aruandeaastal ebatõenäoliselt tunnistatud nõuded	393	21 944
Aruandeaastal lootusetuks tunnistatud nõuded	393	21 944
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	73 803	0	20475
Maamaks	0	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	33 982	0	37 176
Sotsiaalmaks	0	69 653	0	76 523
Kohustuslik kogumispension	0	2 247	0	2 574
Töötuskindlustusmaks	0	1 831	0	4 488
Erisoodustuse tulumaks	0	1 682	0	1 263
Tolli deposiit	1 330	0	1 330	0
Maksuintressid	0	19	7590	0
Kokku	1 330	183 217	8 920	142 499

Lisa 4. Varud

Varude grupp	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	695 369	1 126 180
Lõpetamata toodang	31 604	12 973
Valmistoodang	442 857	725 897
Ettemaksed tarnijatele	12 200	0
Kokku	1 182 030	1 865 050

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	2 627 434	3 539 073	222 230	2 735 302	9 124 039
Soetused ja parendused	719 261	2 042 591	0	-430 282	2 331 570
Ümberhindlus	250000	312 000	0	0	562 000
Pühivara müügiotele	0	0	0	-1 000 000	-1 000 000
Müük ja mahakandmised	0	-696 428	-64 345	0	-760 773
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	3 596 695	5 197 236	157 885	1 305 020	10 256 836
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	145 188	1 351 058	142 906	0	1 639 152
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	46 076	504 277	38 716	0	589 069
Müük ja mahakandmised	0	-614 176	-64 345	0	-678 521
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	191 264	1 241 159	117 277	0	1 549 700
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	2 482 246	2 188 015	79 324	2 735 302	7 484 887
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	3 405 431	3 956 077	40 608	1 305 020	8 707 136

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12. 2006 oli 111 745 krooni.

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006	1 357 078	1 357 078
Jääkmaksumus 31.12.2006	1 355 492	1 355 492

Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent**Ettevõtte kui rentnik**

Kapitalirendi kohustused	Masinad ja seadmed	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2006	344503	344503
sh makseperiood alla 1 aasta	65 791	65 791
sh makseperiood 1-5 aasta	278 712	278 712
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	845 052	845 052
Aruandeperioodil makstud intressid	8232	8232

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendit Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 64 836 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt:

(tuhandetes kroonides)	Masinad ja seadmed
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	85 028
1-5 aastat	288 865

Lisa 7. Pikaajalised kohustused

Pikaajalised kohustused	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta	Muud tingimused
Pangalaen seisuga 31.12.2006	1 640 100	2010	5.502%	EUR	Laen tagatud ettevõtte varadega.
sh. maksetähtaeg alla 1 aasta	492 030				
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat	1 148 070				
aruandeperioodil makstud põhimaksud	492 035				
aruandeperioodil makstud intressid	115 573				
Maa järelmaks sisuga 31.12.2006	34 529	2008	9%	EEK	
sh. maksetähtaeg alla 1 aasta	23 014				
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat	11 515				

Lisa 8. Aktsiakapital

	Aktsiate arv (tk)	Aktsiakapital
Saldo 01.01.2005	8 400	4 200 000
Saldo 31.12.2006	8 400	4 200 000

AS Dessert aktsiate nominaalväärtus on 500 krooni.

Põhikirja kohaselt on AS Dessert miinimumkapital 2,5 milj. krooni ja maksimumkapital 10 milj. krooni.

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2006	2005
Piimasaadused	17 573 838	21 418 983
Teenused	925 148	1 849 234
Muud	568 541	53 010
Kokku	19 067 527	23 321 227

Juhatusel liikme allkiri

Piirkond	2006	2005
Eesti	18 660 238	23 321 227
Euroopa Liit	407 289	0
Kokku	19 067 527	23 321 227

Lisa 10. Müüdud kaupade kulud

	2006	2005
Tooraine ja põhimaterjalid	14 020 830	20 485 020
Muud kulud	2 462 362	1 415 874
Kokku müüdud kaupade kulud	16 483 192	21 900 893

Lisa 11. Turustuskulud

	2006	2005
Transport	241 638	230 914
Reklaamikulud	2 984	13 712
Tööjõukulud	79 912	43 032
Muud kulud	152 756	51 927
Kokku turustuskulud	477 290	339 585

Lisa 12. Üldhalduskulud

	2006	2005
Ostetud teenused	9 747	460 138
Tööjõukulud	514 074	730 174
Muud kulud	1 696 960	678 920
Kokku üldhalduskulud	2 220 781	1 869 232

Lisa 13. Muud äritulud

	2006	2005
Põhivara renditulu	59 487	93 816
Põhivara ümberhindlus	16 134	1 070 000
Saadud viivised	0	787
Muud	13 077	148 462
Kokku muud äritulud	88 698	1 313 065

Lisa 14. Muud ärikulud

	2006	2005
Põhivarade mahakandmine	10 378	10 670
Saastekahjud	403	6628
Viivised	1 522	0
Muud	11 053	11 213
Kokku muud ärikulud	23 356	28 511

Lisa 15. Finantstulud- ja kulud

	2006	2005
Intressikulud	-115 573	-88 788
Kasum, -kahjum valuutakursi muutustest	-1 104	-2 045
Muud finantstulud ja -kulud	163	253
Kokku finantstulud- ja kulud	-116 514	-90 580

Lisa 16. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- ☐ Tütar- ja sidusettevõtted;
- ☐ Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- ☐ Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

AS Dessert on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
PÜ E - Piim	emaettevõtte	5 612 441	986 372
OÜ E - Farmer	seotud ettevõtte	17 342	1 595 242

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole	Lühiajaline osa	Kokku
Kohustused			
PÜ E - Piim	emaettevõtte	4 269 337	4 269 337
Kokku nõuded		4 269 337	4 269 337

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

AS Dessert juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Anti Rõžikov

juhatuse liige



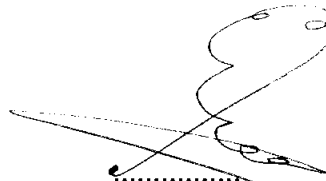
12.03.2007

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Jaanus Murakas

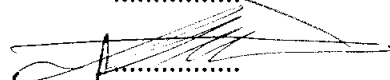
nõukogu esimees



17.04.2007

Alo Lillepea

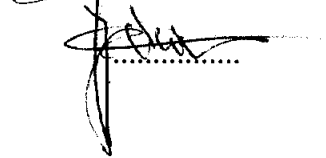
nõukogu liige



17.04.2007

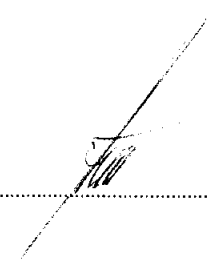
Jürgen Järvik

nõukogu liige



17.04.2007

Juhatus liikme allkiri



AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS AKTSIASELTS DESSERT AKTSIONÄRIDELE

Olen auditeerinud lehekülgedel 5 kuni 19 esitatud aktsiaselts Dessert raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2006, perioodi 01.01.2006 kuni 31.12.2006 kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ning aastaaruande lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi vastavalt Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadele viisil, mis võimaldavad piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Audiitorkontrolli teostamisel olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega õigesti ja õiglaselt AS Dessert seisuga 31.12.2006 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust, rahavoogusid ja omakapitali muutusi.

12.03.2007

Türil



Reet Kirsipuu

Vannutatud audiitor

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-873 989
2006. aasta puhaskasum (-kahjum)	-164 908

<i>Kokku jaotamata kasum seisuga 31.12.2006:</i>	<i>-1 038 897</i>
---	--------------------------

Anti Rõžikov

juhatuse liige



12.03.2007

Juhatuse liikme allkiri

Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

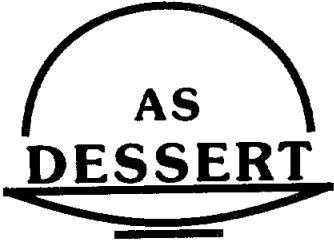
AS Dessert üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise 12.03.2007 seisuga oli alljärgnev:

1. PÜ E - Piim

Isiku- või registrikood:	10260498
Aadress:	Pikk 2, Järva-Jaani, Järva maakond, Eesti
Aktsia liik:	lihtaktsia
Aktsiate arv:	5 520
Aktsia nimiväärtus:	500
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg:	01.10.2003.a.

2. OÜ Marine Systems

Isiku- või registrikood:	10592792
Aadress:	Lepiku tee 3, Tallinn 11913, Eesti
Aktsia liik:	lihtaktsia
Aktsiate arv:	2 880
Aktsia nimiväärtus:	500
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg:	15.03.2004.a.



AS DESSERT

Ärinimi: AS Dessert
Registrikood: 10091392
Asukoht: Viljandi 11a, Türi linn, Järvamaa

AS DESSERT NÕUKOGU TEGEVUSARUANNE AKTSIONÄRIDELE

Seltsi tegevust planeerib, Seltsi juhtimist korraldab ja Juhatuse tegevuse üle teostab järelevalvet Nõukogu.

Nõukogu annab Juhatusele korraldusi Seltsi juhtimise valdkondades, mis väljuvad igapäevase majandustegevuse raamest.

Põhikirja järgi on Nõukogu kolme- või neljaliikmeline. Nõukogu liikmed valib ja kutsub tagasi Üldkoosolek. Nõukogu koosseisus: Jaanus Murakas, Jürgen Järvik, Alo Lillepea jätkas tööd.

AS Dessert Nõukogu koosolekud toimusid kolmel korral.

Teostati:

Veebruaris pikendati juhataja Anti Rõžikov'i volitusi vastavalt põhikirjale kaheks järgnevaks aastaks.

Kiideti heaks uue aurukatla soetamine ja paigaldamine märtsis 2006.a.

Kiideti heaks sulatatud juustu tootmise alustamine ja vajalike tehnoloogiliste seadmete soetamine.

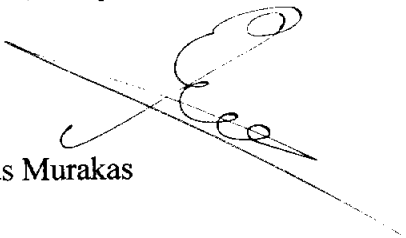
Kontrolliti ettevõtte majandustegevust.

Otsiti täiendavaid võimalusi ettevõtte potentsiaali parandamiseks.

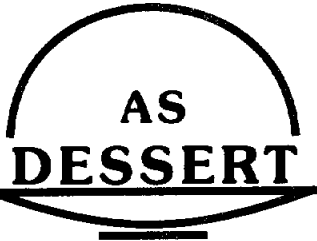
Aastavahetuse seisuga oli ettevõttes 14 töötajat.

12. detsember 2006.a. valisid AS Dessert aktsionärid erakorralisel koosolekul kolmeliikmelise nõukogu, mille liikmeteks said Jürgen Järvik, Alo Lillepea ja Jaanus Murakas. Nõukogu valiti kaheks aastaks.

Nõukogu on leidnud, et Seltsi juhtimises pole asjaolusid, mis võiksid avaldada negatiivset mõju ettevõtte jätkuval tegevusele ja ettevõtte netovarale, finantsseisundi ja majandustulemuste õigele ja õiglasele kajastamisele. Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud kõik Nõukogule teadaolevad asjaolud, kaasa arvatud tingimused, sündmused ja plaanid, mis Nõukogu arvates on ettevõtte jätkuva tegutsemise jaoks olulised. Nõukogu teeb ettepaneku kinnitada juhatuse poolt esitatud ja auditeeritud 2006 majandusaasta aruanne bilansimahuga 19,1 miljonit krooni ja kahjumiga 164 908.- krooni ning jätta kasum jaotamata.



Nõukogu esimees Jaanus Murakas
2007.a.



AS DESSERT

AS DESSERT AKTSIONÄRIDE KORRALISE ÜLDKOOSOLEKU PROTOKOLL

Ärinimi: AS Dessert
Asukoht: Viljandi 11a, Türi 72212
Äriregistri kood: 10091392
Koosoleku koht: Viljandi 11a, Türi linn, Järvamaa, AS Dessert ruumides.
Koosoleku aeg: 17. aprill 2007.a.
Koosoleku juhataja: Jaanus Murakas
Koosoleku protokollija: Anti Rõžikov
Koosoleku algus kell 11.00
Koosoleku lõpp kell 12.00

Koosolekul osalevad seltsi aktsionärid vastavalt protokolli lisaks olevate aktsionäride nimekirjale, mille kohaselt on esindatud 2 aktsionäri, kellele kuuluvate aktsiatega on esindatud 8400 häält 8400-st. Seega on esindatud 100 % häälest ja koosolek on otsustusvõimeline.

Päevakord:

1. Seltsi 2006 majandusaasta aruande esitamine.
2. Nõukogu tegevusaruande esitamine.
3. Seltsi 2006 majandusaasta aruande kinnitamine.
4. Audiitori valimine.
5. Kasumi jaotamine.

1. Seltsi 2006 majandusaasta aruande esitamine.

Seltsi juhatus esitas aktsionäridele auditeeritud 2006 majandusaasta raamatupidamis-aruande, juhatuse tegevusaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

2. Seltsi nõukogu esitas aktsionäridele tegevusaruande ja 2006 majandusaasta aruande kohta arvamuse.

3. Seltsi 2006 majandusaasta aruande kinnitamine.

Aktsionärid otsustasid kinnitada seltsi 2006 majandusaasta aruande.

4. Kasumi jaotamine.

Aktsionärid otsustasid mitte jaotada kasumit.

5. Audiitori valimine.

Aktsionärid otsustasid kinnitada järgneva aastaks AS Dessert audiitoriks Reet Kirsipuu (i.k. 45704094911) kellelt on sadud ka vastavasisuline nõusolek.

Koosolek võttis vastu alljärgnevad otsused.

1. Seltsi 2006 majandusaasta aruande kinnitamine

OTSUS: Kinnitada seltsi 2006 majandusaasta aruanne bilansimahuga 19,1 miljonit krooni ja kahjumiga 164 908.- krooni.

Hääletustulemused:

(poolt 8400 häält, vastu 0 häält).

Otsus on vastu võetud.

2. Seltsi 2006 majandusaasta kasumi jaotamine

OTSUS: Mitte jaotada 2006 majandusaasta kahjumit summas 164 908.- krooni.

Hääletustulemused:

(poolt 8400 häält, vastu 0 häält).

Otsus on vastu võetud.

3. Seltsi audiitori valimine

OTSUS: Valida AS Dessert audiitoriks järgnevak aastaks Reet Kirsipuu (i.k. 45704094911)

Hääletustulemused:

(poolt 8400 häält, vastu 0 häält).

Otsus on vastu võetud.

Sellega oli aktsionäride korralise üldkoosoleku päevakord ammendatud ja koosoleku juhataja lõpetas koosoleku.

Käesolevale protokollile on lisatud:

Seltsi koosolekul osalenud aktsionäride nimekiri (Lisa 1).

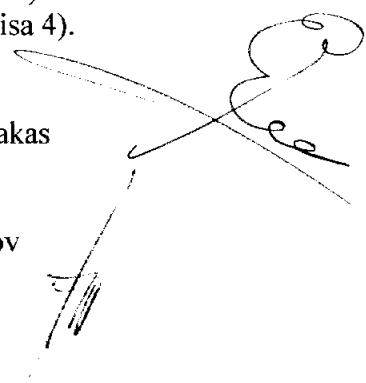
Seltsi 2006 majandusaasta aruanne (Lisa 2).

Seltsi nõukogu tegevusaruanne (Lisa 3).

Audiitori Reet Kirsipuu nõusolek (Lisa 4).

Koosoleku juhataja: Jaanus Murakas

Koosoleku protokollija: Anti Rõžikov



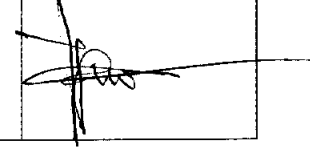
Lisa nr. 1

Ärinimi: AS Dessert
Registrikood: 10091392
Asukoht: Viljandi 11a, Türi linn, Järva maakond 72212

AKTSIONÄRIDE KORRALISE ÜLDKOOSOLEKU PROTOKOLLI LISA –
osalevate aktsionäride registreerimisnimekiri.

17.aprill 2007.a.
Türi

Dessert lihtaktsia (ISIN: EE3100059577), nimiväärtus: 500 EEK.

Esindaja ärinimi	Aktsiate arv	Aktsiate nimiväärtus	Häälte arv	Esindaja allkiri
Piimandusühistu E-Piim (reg nr. 10260498) juhatuse liige Jaanus Murakas (isikukood 36802254933)	5520	2 760 000	5520	
Marine Systems OÜ (reg. kood 10592792) esindaja Jürgen Järvik (isikukood 37511300277)	2880	1 440 000	2880	

Nimekirjas kokku ridu: 2

Nimekirjas kokku lehekülgi: 1

Aktsiatega määratud hääled kokku: 8400

Osalevate aktsionäride poolt esindatud hääled kokku: 8400

Osaluse %: 100

Koosoleku juhataja: Jaanus Murakas

Koosoleku protokollija: Anti Rõžikov

