

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi : A K T S I A S E L T S D I N E R

registrikood: 10000811

küla: Vao küla

vald: Väike-Maarja vald

postisihtnumber: 46230

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 372 327 7287

faks: 372 327 7287

e-posti aadress: lembitu@v-maarja.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Müügioteel põhivara	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Bioloogilised varad	16
Lisa 9 Kapitalirent	18
Lisa 10 Laenukohustused	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	22
Lisa 14 Aktsiakapital	23
Lisa 15 Müügitulu	24
Lisa 16 Muud äritulud	25
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	26
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	27
Lisa 19 Tööjõukulud	28
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	29
Lisa 21 Seotud osapooled	30
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	31

Tegevusaruanne

AS Diner on jätkuvalt tegutsenud alates 02.augustist 1993.a. Ettevõtte põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste tootmine ja müük.

2010.a. müügitulu oli 7 553 748 krooni, sellest EMTAK-i järgi piimakarjakasvatus 6 521 565 krooni, muu veislaste ja pühvlikasvatus 1 028 492 krooni ja taimekasvatuse abitegevused 3 691 krooni. Võrreldes 2009.a. on müügitulu suurenenud.

2010.a. on tehtud investeeringuid masinate, seadmete ja maa ostuks. Edaspidiselt on kavas suurendada lüpsikarja ja jätkata põhitegevusega.

Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

1. Deebitoride võimalikud makseraskused.
2. Võib tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laenu ennetähtaegselt tagasi kutsuda.
3. Ettevõtte tegevus sõltub olulistest tarnijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu või pakkuma teenuseid kokkulepitud tähtaegadel.
4. Langenud nõudluse tõttu võib varade väärtus langeda.
5. Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele.

2010.a. töötajatele arvestatud töötasu üldsumma on 2 001 167 krooni ja summa koos maksudega 2 694 129 krooni, sellest juhtkonnale arvestatud töötasu üldsumma vastavalt 203 520 krooni ja summa koos maksudega 273 531 krooni.

Töötajate keskmine arv 16. Juhatuse ja nõukogu liikmeid liikmeks oleku aja eest ei tasustata ja nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Peamised finantssuhtarvud	2010	2009
Likviidsuskordaja	0,45	0,36
Üldine võlakordaja (%)	64,5	67,9
Maksevõime üldine tase	1,00	0,98
Soliidsuskoefitsient (%)	35,5	32,0

Suhtarvude arvestamisel kasutatud valemid:

Likviidsuskordaja = käibevara - varud : lühiajalised kohustused

Üldine võlakordaja = kohustused : kogu passiva x 100

Maksevõime üldine tase = käibevara : lühiajalised kohustused

Soliidsuskoefitsient = omakapital : varade maksumus

Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	173 802	96 161	2
Nõuded ja ettemaksed	891 670	782 224	3
Varud	1 298 709	1 363 196	5
Bioloogilised varad	3 800	116 000	8
Müügiootel põhivara	10 824		6
Kokku käibevara	2 378 805	2 357 581	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 977 919	20 252 895	7
Bioloogilised varad	2 932 751	2 939 097	8
Kokku põhivara	22 910 670	23 191 992	
Kokku varad	25 289 475	25 549 573	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 386 639	1 311 432	9,10
Võlad ja ettemaksed	990 304	1 103 411	4,11
Kokku lühiajalised kohustused	2 376 943	2 414 843	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 688 718	14 692 510	9,10
Sihtfinantseerimine	246 899	258 043	13
Kokku pikaajalised kohustused	13 935 617	14 950 553	
Kokku kohustused	16 312 560	17 365 396	
Omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	515 000	515 000	14
Kohustuslik reservkapital	51 500	51 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 617 677	7 602 263	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	792 738	15 414	
Kokku omakapital	8 976 915	8 184 177	
Kokku kohustused ja omakapital	25 289 475	25 549 573	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	7 553 748	4 821 526	15
Muud äritulud	1 364 358	1 218 634	16
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-455 240	-141 985	5
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-118 546	1 134 170	8
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	390 147	108 685	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 776 692	-2 814 831	17
Mitmesugused tegevuskulud	-100 115	-128 574	18
Tööjõukulud	-2 694 129	-2 457 918	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-639 403	-648 775	7
Muud ärikulud	-75 489	-7 017	
Ärikasum (-kahjum)	1 448 639	1 083 915	
Finantstulud ja -kulud	-655 901	-1 068 501	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	792 738	15 414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	792 738	15 414	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	8 126 488	5 209 673	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-5 632 503	-4 747 392	
Väljamaksed töötajatele	-2 662 472	-2 581 636	
Laekunud intressid	2 291	360	
Makstud intressid	-650 914	-1 054 796	
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 364 358	1 218 634	13
Kokku rahavood äritegevusest	547 248	-1 955 157	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-503 527	-1 559 746	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	55 000	17 936	7
Laekunud bioloogilise vara müügist	907 505	175 181	
Laekumised sihtfinantseerimisest		7 406 260	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	458 978	6 039 631	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	420 000		
Saadud laenude tagasimaksed	-850 105	-2 534 064	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-498 480	-1 731 311	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-928 585	-4 265 375	
Kokku rahavood	77 641	-180 901	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	96 161	277 062	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	77 641	-180 901	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	173 802	96 161	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	515 000	51 500	7 602 263	8 168 763
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			15 414	15 414
31.12.2009	515 000	51 500	7 617 677	8 184 177
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			792 738	792 738
31.12.2010	515 000	51 500	8 410 415	8 976 915

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Diner 2010.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

AS Diner kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha kirjel kajastatakse kassas olev sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt. Muud nõuded on hinnatud analoogiliselt ostjate nõuetega. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel ja kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana kajastatakse bilansis taimset või loomset elusorganismi, millelt saadakse põllumajanduslikku toodangut. Bioloogilist vara kajastatakse bilansis vaid juhul kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu, vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav.

Lühiajalisi bioloogilisi varasid kajastatakse bilansis varudena ja pikaajalisi bioloogilisi varasid põhivarana. Kasumid ja kahjumid, mis tulenevad õiglasest väärtusest kajastamisest, kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 20 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Vara alla 20 000 krooni kantakse kohe ostmisel kulusse. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust elueast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid, mis on juhtkonna hinnangul muudetud aluseks võttes vara kasulikkude eluiga ja intensiivsust:

ehitised, hooned, rajatised	2% aastast kasulik eluiga kuni 50 aastat
masinad, seadmed, inventar ja muud	2-40% aastast kasulik eluiga 2,5-25 aastat
arvutid	35% aastast kasulik eluiga kuni 2,9 aastat

Põhivaralt hakatakse amortisatsiooni arvestama alates tema kasutusvalmis saamise hetkest ja juhtkonna poolt planeeritud eesmärgil. Väljaläinud põhivaralt lõpetatakse

amortisatsiooni arvestamine väljaminekule järgnevat kuust.

Põhivarana käsitletavat bioloogilised varad on üldjuhul tootvad bioloogilised varad. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Tegevjuhtkonna hinnangul põhivara jääkmaksumus vastab nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised, hooned, rajatised	50
masinad, seadmed, inventar ja muud	25
arvutid	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendiga soetatud vara omandiõigus läheb üle rendiperioodi lõppedes rentnikule. Amortisatsiooni arvestatakse tavakorras.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine:

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, kus leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele.

Varade sihtfinantseerimine:

Varade sihtfinantseerimisel kasutatakse sihtfinantseerimise netomeetodit.

Sihtfinantseerimisega soetatud varaobjekt võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Soetatud vara amortiseeritakse kuludesse varaobjekti kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- . olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- . müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- . tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- . tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline
- . tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisainformatsioon

2009. aasta rahavoogude aruannet on korrigeeritud seoses sisulise seadusemuudatusega.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas		6 530
Arvelduskontod	173 802	89 631
Kokku raha	173 802	96 161

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	305 796	241 745
Ostjatelt laekumata arved	305 796	241 745
Muud nõuded	214 296	260 305
Ettemaksed	16 014	12 174
Lühiajaline finantsinvesteering	355 564	268 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	891 670	782 224

Muud lühiajalised nõuded on laekumata karjatamistoetus 100 001, laekumata keskkonnatoetus 112 361 ja arvelduste vahekontol nõue 1 934
Kokku 214 296

Lühiajaline finantsinvesteering on PÜ E-PIIM liikmekapital 313 564 ja

ME Hoiulaenuühistu osakapital 42 000 Kokku 355 564

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	60 245	94 354
Üksikisiku tulumaks	58 584	43 374
Erisoodustuse tulumaks		938
Sotsiaalmaks	111 494	93 161
Kohustuslik kogumispension	4 429	1 692
Töötuskindlustusmaksed	14 189	11 858
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	248 941	245 377

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	63 921	63 315
Lõpetamata toodang	968 728	578 581
Valmistoodang	266 060	721 300
Kokku varud	1 298 709	1 363 196

Tegevjuhtkonna hinnangul ei ole tehtud varude allahindlust.

Lisa 6 Müügiotel põhivara

(kroonides)

Ümberklassifitseerimised	10 824
31.12.2010	10 824

Müügiotel põhivarana on arvel kinnistu.

Lisa 7 Materiaalne põhivara (kroonides)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008											
Soetusmaksumus	959 914	1 749 313	1 338 647	33 958	3 289 279	4 661 884	10 264	21 564 572		21 564 572	28 945 947
Akumuleeritud kulum		-394 577	-355 803	-28 045	-1 427 120	-1 810 968	-10 264				-2 215 809
Jääkmaksumus	959 914	1 354 736	982 844	5 913	1 862 159	2 850 916		21 564 572		21 564 572	26 730 138
Ostud ja parendused		1 008 402	5 980		581 346	587 326					1 595 728
Amortisatsioonikulu		-333 085	-284 603	-161	-30 926	-315 690					-648 775
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-7 406 260									-7 406 260
Müügid			-17 936			-17 936					-17 936
Ümberklassifitseerimised		21 564 572						-21 564 572		-21 564 572	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		21 564 572						-21 564 572		-21 564 572	
31.12.2009											
Soetusmaksumus	959 914	16 916 027	1 306 504	33 958	3 834 200	5 174 662	4 200				23 054 803
Akumuleeritud kulum	0	-727 662	-620 219	-28 206	-1 421 621	-2 070 046	-4 200				-2 801 908
Jääkmaksumus	959 914	16 188 365	686 285	5 752	2 412 579	3 104 616					20 252 895
Ostud ja parendused	382 776	28 600	71 671		12 500	84 171			2 000	2 000	497 547
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	382 776	28 600									411 376
Muud ostud ja parendused			71 671		12 500	84 171			2 000	2 000	86 171
Amortisatsioonikulu		-338 559	-239 220	-162	-61 462	-300 844					-639 403
Müügid					-122 296	-122 296					-122 296
Ümberklassifitseerimised	-5 887	-4 937									-10 824
Ümberklassifitseerimine müügiotol põhivaraga	-5 887	-4 937									-10 824
31.12.2010											
Soetusmaksumus	1 336 803	16 938 941	1 326 864	22 099	3 239 386	4 588 349	4 200		2 000	2 000	22 870 293
Akumuleeritud kulum	0	-1 065 472	-808 128	-16 509	-998 065	-1 822 702	-4 200		0	0	-2 892 374
Jääkmaksumus	1 336 803	15 873 469	518 736	5 590	2 241 321	2 765 647			2 000	2 000	19 977 919

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	55 000	17 936
Transpordivahendid		17 936
Muud masinad ja seadmed	55 000	
Kokku	55 000	17 936

Tegevjuhtkonna hinnangul põhivara jääkmaksumus vastab nende kaetavale väärtusele.

Lisa 8 Bioloogilised varad

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod		
Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2008	50 325	50 325
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	29 000	29 000
Müügid	-213 045	-213 045
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-7 425	-7 425
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	257 145	257 145
31.12.2009	116 000	116 000
Müügid	-293 530	-293 530
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	181 330	181 330
31.12.2010	3 800	3 800
Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2008	1 870 601	1 870 601
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	907 307	907 307
Müügid	-276 256	-276 256
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-31 455	-31 455
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	468 900	468 900
31.12.2009	2 939 097	2 939 097
Müügid	-600 707	-600 707
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-83 739	-83 739
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	678 100	678 100
31.12.2010	2 932 751	2 932 751

Muudud bioloogilised varad Põhivara muugihinnas		
	2010	2009
Loomsed varad	705 441	199 417
Kokku	705 441	199 417

Juhtkonna hinnangul on bioloogilised varad kajastatud nende õiglasest väärtusest 31.12.2010

Lisa 9 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	1 024 160	389 799	634 361	
Sampo Liising AS	187 783	87 766	100 017	
Inchcape Liising AS	27 447	27 447		
Kapitalirendikohustused kokku	1 239 390	505 012	734 378	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	1 396 697	372 535	1 024 162	
Sampo Liising AS	270 615	82 832	187 783	
Inchcape Liising AS	70 558	44 177	26 381	
Kapitalirendikohustused kokku	1 737 870	499 544	1 238 326	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus			
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	1 871 598	706 705	2 578 303
31.12.2009	1 910 590	819 136	2 729 726

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank AS	790 833	790 833				
Lääne-Viru Maavalitsus	17 560	17 560				
Inchcape Liising AS	4 078	4 078				
ME Hoiulaenuühistu	69 156	69 156				
Lühiajalised laenud kokku	881 627	881 627				
Pikaajalised laenud						
Swedbank AS	12 148 715		3 637 234	8 511 481	2023	
Lääne-Viru Maavalitsus	476 200		70 420	405 780		
ME Hoiulaenuühistu	329 425		329 425		2015	
Pikaajalised laenud kokku	12 954 340		4 037 079	8 917 261		
Kapitalirendikohustused kokku	1 239 390	505 012	734 378			9
Laenukohustused kokku	15 075 357	1 386 639	4 771 457	8 917 261		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank AS	782 376	782 376				
Lääne-Viru Maavalitsus	21 560	21 560				
Inchcape Liising AS	7 952	7 952				
Lühiajalised laenud kokku	811 888	811 888				
Pikaajalised laenud						
Swedbank AS	12 955 676		3 483 057	9 472 619		
Lääne-Viru Maavalitsus	493 760		70 240	423 520		
Inchcape Liising AS	4 748		4 748			
Pikaajalised laenud kokku	13 454 184		3 558 045	9 896 139		
Kapitalirendikohustused kokku	1 737 870	499 544	1 238 326			9
Laenukohustused kokku	16 003 942	1 311 432	4 796 371	9 896 139		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud varad	Kokku
31.12.2010	1 336 803	15 873 469	2 765 647	2 932 751	22 908 670
31.12.2009	959 914	16 188 365	3 104 616	3 055 097	23 307 992

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	509 932	626 561	
Võlad töövõtjatele	231 431	231 473	
Maksuvõlad	248 941	245 377	4
Kokku võlad ja ettemaksed	990 304	1 103 411	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksukohustus	2 235 680	2 024 952
Kokku tingimuslikud kohustused	2 235 680	2 024 952

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2010 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summast. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja on kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Aktsiaselts ei ole dividende maksnud Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010.a. moodustas 8 410 415 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel netodividendina on 2 235 680 krooni

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Netomeetod			
	31.12.2010 Saadud	31.12.2010 Tagastatud	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Üldine pindalatoetus	683 402		
Keskkonnatoetus	192 186		
Piimalehma- ja veisekasvatamise toetus	488 770		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 364 358		16
Kokku sihtfinantseerimine	1 364 358		
	31.12.2009 Saadud	31.12.2009 Tagastatud	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Loomakasvatusehitiste investearingute toetus	7 406 260	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	7 406 260	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Üldine pindalatoetus	556 813	0	
Keskkonnatoetus	274 438	0	
Piimalehma- ja veisekasvatamise toetus	387 383	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 218 634	0	16
Kokku sihtfinantseerimine	8 624 894	0	

Põhivarade sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse sihtfinantseerimise netomeetodit. Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna kasumiaruande real muud äritulud.

Lisa 14 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	515 000	515 000
Aktsiate arv (tk)	103	103
Aktsiate nimiväärtus	5 000	5 000

Põhikirja järgi aktsiakapitali miinimumkapitaliks on 515 000 krooni.

Põhikirja järgi maksimumkapitaliks on 2 060 000 krooni.

Aktsiad on registreeritud Eesti Väärtpaberi Keskregistris.

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 553 748	4 821 526
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	7 553 748	4 821 526
Kokku müügitulu	7 553 748	4 821 526
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Piimakarjakasvatus	6 521 565	4 306 256
Muuveislaste ja pühvlikasvatus	1 028 492	473 452
Taimekasvatuse abitegevused	3 691	41 818
Kokku müügitulu	7 553 748	4 821 526

Lisa 16 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Tulu sihtfinantseerimisest	1 364 358	1 218 634
Kokku muud äritulud	1 364 358	1 218 634

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	2 964 628	2 215 646
Müügi eesmärgil ostetud kaubad		1 339
Energia	694 789	514 714
Elektrienergia	185 499	152 667
Kütus	509 290	362 047
Transpordikulud	57 616	44 863
Maarent	59 659	38 269
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 776 692	2 814 831

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	30 830	43 901
Koolituskulud	604	1 200
Muud	68 681	83 473
Kokku mitmesugused tegevuskulud	100 115	128 574

Lisa 19 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	2 001 167	1 832 390
Sotsiaalmaksud	688 412	623 113
Muud	4 550	2 415
Kokku tööjõukulud	2 694 129	2 457 918
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	17

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	147	2 414
Intressikulud	-656 048	-1 070 915
Intressikulu laenudelt	-594 811	-907 046
Intressikulu kapitalirendilt	-61 237	-163 869
Kokku finantstulud ja -kulud	-655 901	-1 068 501

Lisa 21 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2010	2009
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	393 825	228 320

Diner AS ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatakse olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnepid bilansi kuupäeva, 31.12.2010 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris AS Diner alates 01.01.2011 oma raamatupidamise eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR

Müügiootel põhivarana arvel olnud kinnistu on müüdud jaanuaris 2011. a. Raha on laekunud ja kinnistu on lõplikult bilansist välja kantud.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts DINER (registrikood: 10000811) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBITU PIHLAK	Juhatuse esimees	02.04.2011
ALLAR ADAMSON	Juhatuse liige	04.04.2011
MEELIS PIHLAK	Juhatuse liige	05.04.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts DINER aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts DINER raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 31, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts DINER finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalmer Keevend

Vandeaudiitori number 147

K-Kreedit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 54

Mehaanika 9, Türi, Türi vald, 72214

06.04.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts DINER (registrikood: 10000811) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMER KEEVEND	Vandeaudiitor	06.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 617 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	792 738
Kokku	8 410 415
Jaotamine	
Kokku	8 410 415

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 617 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	792 738
Kokku	8 410 415
Jaotamine	
Kokku	8 410 415

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	6521565	86.34%	Jah
Muu veislaste ja pühvlikasvatus	01421	1028492	13.62%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	3691	0.05%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3277287
E-posti aadress	lembitu@v-maarja.ee