

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING DAIRYPAK

registrikood: 10190740

tänava/talu nimi, Luise 38A-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10142

telefon: +372 6464655, +372 5092956

e-posti aadress: vassili.kovalenko@dairypak.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Muud ärikulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13

Tegevusaruanne

Peamised tegevusalad 2011.aastal olid:

- kinnisvara hooldus
- logistika ja veoste ekspedeerimine
- tehniline projekteerimine SAPR abil

Kõrge konkurentsi e.n. aladel ja väikese turumahu tõttu oli ettevõtte tegevus 2011.a. kahjumiga.

2012.a. kavatakse arendada e.n. tegevust, külastada temaatilisi näitusi ja messe ning otsida inverteerit või partnerit projekteerimise tegevusalas arendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Dairypak juhatus on koostanud 2011 aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus kinnitab et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Dairypak on jätkuvalt tegutsev .

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43	954	2
Nõuded ja ettemaksed	65 862	85 521	3
Kokku käibevara	65 905	86 475	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	130	250	5
Kokku põhivara	130	250	
Kokku varad	66 035	86 725	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 617	14 846	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 617	14 846	
Kokku kohustused	4 617	14 846	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 068	95 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 462	-26 919	
Kokku omakapital	61 418	71 879	
Kokku kohustused ja omakapital	66 035	86 725	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	6 562	15 459	7
Muud äritulud	0	1 394	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 779	-8 999	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 362	-23 986	
Tööjõukulud	-2 110	-8 404	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-120	-123	
Muud ärikulud	-654	-2 260	9
Ärikasum (kahjum)	-10 463	-26 919	
Finantstulud ja -kulud	1	-1	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 462	-26 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 462	-26 920	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 463	-26 919	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	120	123	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 264	
Muud korrigeerimised	0	10 700	
Kokku korrigeerimised	120	12 087	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 661	-4 455	
Varude muutus	0	2 671	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 230	7 068	
Kokku rahavood äritegevusest	-912	-9 548	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 229	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	71 624	
Antud laenud	0	-71 901	
Laekunud intressid	1	27	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	-3 479	
Kokku rahavood	-911	-13 027	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	954	14 009	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-911	-13 027	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-28	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43	954	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	95 986	98 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-26 919	-26 919
31.12.2010	2 556	256	69 067	71 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 462	-10 462
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2011	2 556	256	58 606	61 418

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dairypak 31.12.2011.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR (täis).

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 vähendamisena.

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 mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmiseseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulutusi jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 EUR ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 EUR, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2-10%

Masinad ja seadmed 6-20%

Muu põhivara 15 -33%

Maa ei amortiseeru.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 320

Tulud

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides)

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	43	954
Kokku raha	43	954

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	60	11 518
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-510
Kokku nõuded ostjate vastu	60	11 008
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-510	-510
Lootusetuks tunnistatud nõuded	510	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-510

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		11		23
Käibemaks	51			11 295
Üksikisiku tulumaks		5		27
Sotsiaalmaks		76		129
Töötuskindlustusmaksed		1		12
Ettemaksukonto jääk	138		2 560	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	189	93	2 560	11 486

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	14 214	3 293	3 293	1 303	66 146	66 146	84 956
Akumuleeritud kulum		-3 293	-3 293	-931			-4 224
Jääkmaksumus	14 214	0	0	372	66 146	66 146	80 732
Ostud ja parendused					3 229	3 229	3 229
Muud ostud ja parendused					3 229	3 229	3 229
Amortisatsioonikulu				-123			-123
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-10 700	-10 700	-10 700
Müügid	-14 214				-58 675	-58 675	-72 889
Muud muutused				1			1
31.12.2010							
Soetusmaksumus	0	3 293	3 293	1 304	0		4 597
Akumuleeritud kulum	0	-3 293	-3 293	-1 054	0		-4 347
Jääkmaksumus	0	0	0	250	0	0	250
Amortisatsioonikulu				-120			-120
31.12.2011							
Soetusmaksumus		3 293	3 293	373			3 666
Akumuleeritud kulum		-3 293	-3 293	-243			-3 536
Jääkmaksumus		0	0	130	0	0	130

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Maa		14 214
Lõpetamata projektid ja ettemaksed		57 410
Kokku		71 624

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	771	1 023
Võlad töövõtjatele	53	278
Maksuvõlad	93	11 486
Muud võlad	3 524	2 059
Muud viitvõlad	3 524	0
Saadud ettemaksed	176	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 617	14 846

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 562	7 133
Läti	0	8 326
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 562	15 459
Kokku müügitulu	6 562	15 459
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pakkimaterjali müük	0	10 220
Teenuste osutamine	6 562	5 239
Kokku müügitulu	6 562	15 459

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-1 380	-6 252
Sotsiaalmaksud	-730	-2 151
Kokku tööjõukulud	-2 110	-8 403
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-1 366
Muud	-654	-894
Kokku muud ärikulud	-654	-2 260

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1	27
Intressitulu hoiustelt	0	27
Muud intressitulud	1	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-28
Kokku finantstulud ja -kulud	1	-1

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING DAIRYPAK (registrikood: 10190740) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VASSILI KOVALENKO	Juhatuse liige	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 462
Kokku	58 606
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 606
Kokku	58 606

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	6562	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vassili Kovalenko	35604080265	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6464655
Mobiiltelefon	+372 5092956
E-posti aadress	vassili.kovalenko@dairypak.ee