

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING DAIRYPAK

registrikood: 10190740

tänavatalu nimi, Luise 38A-1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10142

maakond: Harju maakond

telefon: 6464655

faks: 6464656

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

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14

Tegevusaruanne

2009. aastal oli põhitegevuseks toiduainete pakkematerjalide müük. Pakkematerjale ja vastavalt trükiteenust osteti ja müüdi Euroopa Liidus.

2009. a. jätkati, kuid pole lõpuni viinud kinnisvara arenduse projekti.

Seoses ebasoodsa konjunktuuriga uusi projekti teostatud ei ole.

Juhatus koosneb ühest liikmest, kes töötab ettevõttes.

Töötajate arv aruandeperioodil oli üks.

Aruandeperioodil arvestati palgakadeks kokku 59 998 krooni.

Dividendide ega muid väljamakseid omanikule ei teostatud.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu	2 373 700	2 501 104
Tulu kasv	-5%	-38%
Puhaskasum	46 589	-164 713
Kasumi kasv	128%	-152%
Puhasrentaablus	2%	-7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3	7
ROA	3%	-11%
ROE	3%	-11%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibekasv (%) = $(\text{Müügitulu 2009} - \text{Müügitulu 2008}) / \text{Müügitulu 2008} \cdot 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2009} - \text{puhaskasum 2008}) / \text{puhaskasum 2008} \cdot 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordadea) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (varade puhasrentaablus) (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \cdot 100$

ROE (omakapitali puhasrentaablus) (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \cdot 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Dairypak juhatus on koostanud 2009 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 ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	219 199	202 617	733 578	2
Nõuded ja ettemaksed	143 426	169 212	41 612	3,4,5
Varud	41 789	40 954	91 725	
Kokku käibevara	404 414	412 783	866 915	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	1 263 178	1 145 607	1 141 196	6
Kokku põhivara	1 263 178	1 145 607	1 141 196	
Kokku varad	1 667 592	1 558 390	2 008 111	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed	121 733	59 120	344 127	7
Kokku lühiajalised kohustused	121 733	59 120	344 127	
Kokku kohustused	121 733	59 120	344 127	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 455 270	1 619 983	1 303 213	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 589	-164 713	316 771	
Kokku omakapital	1 545 859	1 499 270	1 663 984	
Kokku kohustused ja omakapital	1 667 592	1 558 390	2 008 111	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 373 700	2 501 104	9
Muud äritulud		28 202	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 041 870	-2 396 293	
Mitmesugused tegevuskulud	-187 036	-195 871	10
Tööjõukulud	-80 376	-75 537	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 422	-12 572	6
Muud ärikulud	-14 815	-24 243	
Ärikasum (-kahjum)	46 181	-175 210	
Finantstulud ja -kulud	408	10 497	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 589	-164 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 589	-164 713	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	46 181	-175 210	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 422	12 572	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-19 511	
Kokku korrigeerimised	3 422	-6 939	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 786	-115 781	
Varude muutus	-835	-50 771	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	62 614	-277 316	
Kokku rahavood äritegevusest	137 168	-626 017	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-120 994	-204 972	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		187 989	
Laekunud intressid	1 485	11 781	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-119 509	-5 202	
Kokku rahavood	17 659	-631 219	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	202 617	733 578	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 659	-532 245	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 077	1 284	12
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	219 199	202 617	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	1 619 983	1 663 983
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-164 713	-164 713
31.12.2008	40 000	4 000	1 455 270	1 499 270
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			46 589	46 589
31.12.2009	40 000	4 000	1 501 859	1 545 859

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dairy pak 31.12.2009.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 Eesti (täis)kroonides.

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 üldkulud 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 5 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, 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 alampiir 5000

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 investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides)

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas		7 434
Arvelduskontod	109 673	85 657
Tähtajalised hoiused	109 526	109 526
Kokku raha	219 199	202 617

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	70 280	144 609
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	72 540	23 612
Ettemaksed	606	991
Kokku Nõuded ja ettemaksed	143 426	169 212

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	78 260	152 589
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-7 980	-7 980
Kokku nõuded ostjate vastu	70 280	144 609
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	7 980	7 980
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	7 980	7 980

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 343		5 682	
Üksikisiku tulumaks		550		550
Erisoodustuse tulumaks		236		532
Sotsiaalmaks		2 024		2 486
Kohustuslik kogumispension				100
Töötuskindlustusmaksed		210		45
Ettemaksukonto jääk	63 197		17 930	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	72 540	3 020	23 612	3 713

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Muud masinad ja seadmed					
31.12.2007								
Soetusmaksumus	222 400	271 757	120 821	120 821	14 564	714 812	714 812	1 344 354
Akumuleeritud kulum		-81 504	-107 091	-107 091	-14 564			-203 159
Jääkmaksumus	222 400	190 253	13 730	13 730		714 812	714 812	1 141 195
Ostud ja parendused		-187 989				204 972	204 972	16 983
Amortisatsioonikulu		-2 264	-10 308	-10 308				-12 572
31.12.2008								
Soetusmaksumus	222 400		51 526	51 526	14 564	919 784	919 784	1 208 274
Akumuleeritud kulum			-48 104	-48 104	-14 564			-62 668
Jääkmaksumus	222 400	0	3 422	3 422		919 784	919 784	1 145 606
Ostud ja parendused					5 825	115 169	115 169	120 994
Amortisatsioonikulu			-3 422	-3 422				-3 422
31.12.2009								
Soetusmaksumus	222 400		51 526	51 526	20 389	1 034 953	1 034 953	1 329 268
Akumuleeritud kulum			-51 526	-51 526	-14 564			-66 090
Jääkmaksumus	222 400	0	0	0	5 825	1 034 953	1 034 953	1 263 178

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	38 188	48 443
Võlad töövõtjatele	5 010	5 000
Maksuvõlad	3 020	3 713
Muud võlad	75 515	1 964
Kokku võlad ja ettemaksed	121 733	59 120

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	852 211	939 302
Muud Euroopa Liidu riigid	1 521 489	1 561 802
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 373 700	2 501 104
Kokku müügitulu	2 373 700	2 501 104
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Pakkimaterjali müük	2 352 183	2 387 815
Teenuste osutamine	21 517	113 289
Kokku müügitulu	2 373 700	2 501 104

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	-7 775	-14 053
Energia	-20 337	-29 945
Elektrienergia	-3 979	-3 367
Soojusenergia	-3 168	
Kütus	-13 190	-26 578
Mitmesugused bürookulud	-1 093	-1 570
Lähetuskulud	-28 085	-32 854
Sidekulud	-22 535	-33 664
Muud	-107 211	-83 785
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-187 036	-195 871

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-59 998	-56 667
Sotsiaalmaksud	-20 378	-18 870
Kokku tööjõukulud	-80 376	-75 537
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	1 485	11 781
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 077	-1 284
Kokku finantstulud ja -kulud	408	10 497

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING DAIRYPAK (registrikood: 10190740) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VASSILI KOVALENKO	Juhatuse liige	25.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 455 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 589
Kokku	1 501 859
Jaotamine	
Dividendideks	-100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 501 859
Kokku	1 401 859

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 455 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 589
Kokku	1 501 859
Jaotamine	
Dividendideks	-100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 501 859
Kokku	1 401 859

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	2352183	99.09%	Jah
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	21517	0.91%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vassili Kovalenko	35604080265	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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