

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Distarey

registrikood: 10513628

tänavatalu nimi, Emajõe 1a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 51008

maakond: Tartu maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing Distarey on registreeritud 1999 aastal.

Osaühing Distarey peamiseks tegevusalaks 2009 aatal oli konsultatsioonide andmine.

Osaühingu omakapitali suurus majandusaasta lõpul on 60 000.- krooni, mis koosneb ühest osast. Juhatusse kuulub üks liige. Juhatusel liikmetele äriühingu juhatusse kuulumise eest eraldi töötasu ja soodustusi ega kompensatsiooni vallandamisel ei maksta.

	2009	2008
Müügitulu (tuhandetes kroonides)	692	980
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	19,17	1,44
Puhaskasum (tuhandetes kroonides)	167	859
ROA (%)	5,64	29,34
ROE (%)	5,73	31,34

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA=[(puhaskasum/varad)x100]

ROE=[(puhaskasum/omakapital)x 100]

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Distarey OÜ 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 Distarey OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Distarey OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	383 033	159 161	2
Nõuded ja ettemaksed	53 950	109 093	3
Kokku käibevara	436 983	268 254	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 515 589	2 660 621	5
Kokku põhivara	2 515 589	2 660 621	5
Kokku varad	2 952 572	2 928 875	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	30 000	170 000	6
Võlad ja ettemaksed	13 662	16 504	7
Kokku lühiajalised kohustused	43 662	186 504	
Kokku kohustused	43 662	186 504	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	60 000	60 000	8
Kohustuslik reservkapital	6 000	6 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 676 371	1 817 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 539	859 323	
Kokku omakapital	2 908 910	2 742 371	
Kokku kohustused ja omakapital	2 952 572	2 928 875	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	681 719	980 000	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-248 036	-69 259	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 097	-3 793	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-258 908	-43 684	
Muud ärikulud	-92		
Ärikasum (-kahjum)	166 586	863 264	
Finantstulud ja -kulud	-47	-3 941	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	166 539	859 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 539	859 323	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	166 586	863 264
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	258 908	43 684
Kokku korrigeerimised	258 908	43 684
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	55 144	32 507
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 890	-5 436
Kokku rahavood äritegevusest	477 748	934 019
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-47 063
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-113 877	-2 506 168
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	299 812
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-113 877	-2 253 419
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	170 000
Saadud laenude tagasimaksed	-140 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-140 000	170 000
Kokku rahavood	223 871	-1 149 400
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	159 162	1 308 562
Raha ja raha ekvivalentide muutus	223 871	-1 149 400
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	383 033	159 162

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	60 000	6 000	1 817 048	1 883 048
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			859 323	859 323
31.12.2008	60 000	6 000	2 676 371	2 742 371
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			166 539	166 539
31.12.2009	60 000	6 000	2 842 910	2 908 910

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Distarey 2009 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ Distarey 2009.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 2009.a. raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kautusele võtmise hetkel kantakse kuludesse 100% nende soetusmaksumusest.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara rekonstrueerimise ja parendamise kulud on lisatud põhivara soetusmaksumusele. Põhivara amortiseeritakse lähtudes nende kasulikkust tööeas kasutades lineaarset arvestusmeetodit. Põhivara amortisatsiooninormid üksikute põhivara gruppide kohta aastas on järgmised:

- *ehitised 3-5 %
- *masinad ja seadmed 10-15 %
- *muu inventar 10-20 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2010 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2009. aastal kehtis maksumäär 21/79,) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

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.

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	0	5 257
Arvelduskontod	383 033	153 904
Kokku raha	383 033	159 161

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	36 000	70 800	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 950	38 293	4
Kokku Nõuded ja ettemaksed	53 950	109 093	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	17 950	38 293
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 950	38 293

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2007					
Soetusmaksumus		197 332			197 332
Akumuleeritud kulum		-46 258			-46 258
Jääkmaksumus		151 074			151 074
Ostud ja parendused		47 063	2 506 168	2 506 168	2 553 231
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused			2 506 168	2 506 168	2 506 168
Muud ostud ja parendused		47 063			47 063
Amortisatsioonikulu		-43 684			-43 684
31.12.2008					
Jääkmaksumus		154 453	2 506 168	2 506 168	2 660 621
Ostud ja parendused	2 620 045		-2 506 168	-2 506 168	113 877
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	2 620 045		-2 506 168	-2 506 168	113 877
Amortisatsioonikulu	-120 086	-138 823			-258 909
31.12.2009					
Jääkmaksumus	2 499 959	15 630	0	0	2 515 589

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	30 000	30 000		
Lühiajalised laenud kokku	30 000	30 000		
Laenukohustused kokku	30 000	30 000		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	170 000	170 000		
Lühiajalised laenud kokku	170 000	170 000		
Laenukohustused kokku	170 000	170 000		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	2 415	16 504
Muud võlad	11 247	0
Kokku võlad ja ettemaksed	13 662	16 504

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	60 000	60 000
Osade arv (tk)	1	1

Põhikirja kohaselt on OÜ Distarey miinimumkapital 60 000 ja maksimumkapital 240 000 krooni.

Aruandeaastal omanikele dividende ei makstud.

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	681 719	980 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	681 719	980 000
Kokku müügitulu	681 719	980 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
82991	430 000	980 000
46901	251 719	0
Kokku müügitulu	681 719	980 000

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	0
--	---

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Distarey (registrikood: 10513628) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNU LEPPMETS	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 676 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 539
Kokku	2 842 910
Juhatus jätab kasumi jaotamata	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	430000	63.08%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	251719	36.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Leppmets	36604062720	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	60000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tony@depile.ee