

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Destinet

registrikood: 10827930

tänava/talu nimi, Tööstuse 11
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Laabi küla

vald: Harku vald

postisihtnumber: 76922

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6032363

faks: +372 6032360

e-posti aadress: tve@hot.ee

veebilehe aadress: www.destinet.ee

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Müügitulu	18
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 12 Tööjõukulud	21
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 14 Tulumaks	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Destinet on asutatud 2002 aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on metalltoodete valmistamine, põhiliselt allhanke korras masinaehitusele. Suur osa toodangust valmistatakse Soome ja Saksamaa tellimusel, suuremad tellijad Eestis aruandeaastal olid Aveks Seives OÜ, IPTE Automation OÜ ja OÜ Windak. Arveldused välispartneritega toimuvad EUR-s, seega valuutakursi risk on madal.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aasta realiseerimise netokäive langes ligi poole võrra ja oli 4 644 tuh. krooni. Kõige suurem langus, rohkem kui 3 korda, oli toodete müügil Soome, müük Eesti turul langes ligi 40% ja müük Saksamaale jäi praktiliselt samaks.

Suurest müügi mahust langusest tingituna ei suutnud ettevõtte enam kasumit teenida. Mõju avaldas ka mõnede klientide maksejõuetus või pankrotistumine, mille tulemusena tuli tunnistada ebatõenäoliselt laekuvateks või lootusetuteks ligi 200 tuh. krooni eest nõudeid. 2009. aasta kahjumiks kujunes 572 tuh. krooni.

2009. aasta lõpus oli ettevõttes 5 töötajat

Palgakulu 2009. aastal oli 901 397 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks summas 320 008 krooni. Tegevjuhi töötasu aruandeaastal

oli 165 000 krooni. Juhatusel liikmele vabastamisel täiendavaid hüvitisi ette nähtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Keerulises majanduse olukorras on esmatähtis oma turupositsiooni säilitamine ja uute klientide leidmine. Kuivõrd ettevõtte valmistab toodangut suures osas allhanke korras, oleneb tema edukus partnerite käekäigust.

Juhatusel liige _____ 30.03.2010

/ Toomas Veidemann /

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Destinet OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust lk.5-23 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Destinet OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid 31.12.2009 seisuga;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (30.03.2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Destinet OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Juhatuse liige _____ 30.03.2010

/ Toomas Veidemann /

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 794 119	7 630 113	2
Nõuded ja ettemaksed	463 951	816 659	3
Varud	4 120	8 311	
Kokku käibevara	7 262 190	8 455 083	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	2 245 288	2 314 730	6
Materiaalne põhivara	2 982 935	3 019 522	7
Kokku põhivara	5 228 223	5 334 252	
Kokku varad	12 490 413	13 789 335	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 271 256	1 997 867	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 271 256	1 997 867	
Kokku kohustused	2 271 256	1 997 867	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 747 468	8 834 997	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-572 311	2 912 471	
Kokku omakapital	10 219 157	11 791 468	
Kokku kohustused ja omakapital	12 490 413	13 789 335	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	4 643 631	9 441 243	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 879 486	-2 750 303	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 290 210	-1 494 967	11
Tööjõukulud	-1 221 405	-1 670 346	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-552 546	-470 817	
Muud ärikulud	-3 193	-11 641	
Ärikasum (-kahjum)	-303 209	3 043 169	
Finantstulud ja -kulud	-3 279	-6 712	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-306 488	3 036 457	
Tulumaks	-265 823	-123 986	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-572 311	2 912 471	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-303 209	3 043 169	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	552 546	470 817	6,7
Kokku korrigeerimised	552 546	470 817	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	305 158	255 019	
Varude muutus	4 191	163 745	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-549 396	-37 453	
Makstud ettevõtte tulumaks	-93 038	-53 165	
Kokku rahavood äritegevusest	-83 748	3 842 132	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-446 517	-82 769	7
Antud laenud	0	-48 000	
Antud laenude tagasimaksed	47 550	0	
Laekunud intressid	5 160	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-393 807	-130 769	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-8 439	-6 712	
Makstud dividendid	-350 000	-200 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-358 439	-206 712	
Kokku rahavood	-835 994	3 504 651	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 630 113	4 125 462	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-835 994	3 504 651	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 794 119	7 630 113	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	9 334 997	9 378 997
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 912 471	2 912 471
Makstud dividendid			-500 000	-500 000
31.12.2008	40 000	4 000	11 747 468	11 791 468
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-572 311	-572 311
Makstud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
31.12.2009	40 000	4 000	10 175 157	10 219 157

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ja mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Informatsiooni esitusviisi muudatusi ei ole tehtud. Lähtutud on Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna nõuetest, mis on kohustuslikud aastaaruannetele, mida koostatakse 01.01.09 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta. OÜ Destinet kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

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 kuludesse. Lootusetuteks tunnistatud nõuded on kantud bilansist välja.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringuna soetatud korterit kajastatakse käesolevas bilansis soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud

allahindlused väärtuse langusest

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Kinnisvarainvesteeringute jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute amortisatsioonikulu ja kahjumeid väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes analoogiliselt materiaalse põhivara amortisatsioonikuluga. Kasumeid/kahjumeid kinnisvarainvesteeringute müügist kajastatakse kas eraldi kirjel «Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist» või kirjetel «Muud ärikulud» / «Muud äritulud».

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	30
Autod ja transpordivahendid	5
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar	4

Maad loetakse piiramatult kasutusea varaks ja seda ei amortiseerita.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	4 446 061	3 869 417
Arvelduskontod	2 348 058	3 760 696
Kokku raha	6 794 119	7 630 113

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	442 255	732 692	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	9 884	5
Muud lühiajalised nõuded	15 763	61 394	
Ettemaksed	5 933	12 689	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	463 951	816 659	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	524 240	732 692	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-81 985	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	442 255	732 692	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
	2009	2008	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	81 985	0	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	115 966	66 915	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	197 951	66 915	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 571	9 884	0
Üksikisiku tulumaks	3 613		15 513
Erisoodustuse tulumaks	0		1 063
Sotsiaalmaks	45 547		63 276
Kohustuslik kogumispension	0		1 446
Töötuskindlustusmaksed	1 730		1 122
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58 461	9 884	82 420

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	2 314 730	2 314 730
Jääkmaksumus	2 314 730	2 314 730
Amortisatsioonikulu	-69 442	-69 442
31.12.2009		
Jääkmaksumus	2 245 288	2 245 288

	2009	2008
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	20 186	17 119

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2007							
Soetusmaksumus	668 000	882 175	686 888	1 503 800	2 190 688	445 408	4 186 271
Akumuleeritud kulum		-47 208	-25 792	-405 527	-431 319	-300 174	-778 701
Jääkmaksumus	668 000	834 967	661 096	1 098 273	1 759 369	145 234	3 407 570
Ostud ja parendused		57 045				25 724	82 769
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		57 045					57 045
Muud ostud ja parendused						25 724	25 724
Amortisatsioonikulu		-25 269	-77 376	-275 079	-352 455	-93 093	-470 817
31.12.2008							
Jääkmaksumus	668 000	866 743	583 720	823 194	1 406 914	77 865	3 019 522
Ostud ja parendused		59 346	200 000	143 905	343 905	43 266	446 517
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		59 346					59 346
Muud ostud ja parendused			200 000	143 905	343 905	43 266	387 171
Amortisatsioonikulu		-29 224	-104 040	-297 010	-401 050	-52 830	-483 104
31.12.2009							
Soetusmaksumus	668 000	998 566	886 888	1 346 175	2 233 063	161 149	4 060 778
Akumuleeritud kulum		-101 701	-207 208	-676 086	-883 294	-92 848	-1 077 843
Jääkmaksumus	668 000	896 865	679 680	670 089	1 349 769	68 301	2 982 935

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	187 926	590 870	
Võlad töövõtjatele	125 616	248 628	
Maksuvõlad	58 461	82 420	5
Muud võlad	554	0	
Dividendivõlad	1 898 734	1 075 949	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 271 291	1 997 867	

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 222 545	5 513 496
Soome	1 067 089	3 570 049
Saksamaa	353 997	357 698
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 643 631	9 441 243
Kokku müügitulu	4 643 631	9 441 243
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Mehaaniline metallitöötlus	4 643 631	9 441 243
Kokku müügitulu	4 643 631	9 441 243

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	1 273 390	1 997 784
Alltöövõtutööd	301 073	752 519
Transpordikulud	305 023	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 879 486	2 750 303

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Energia	331 677	347 855
Elektrienergia	179 151	148 852
Kütus	152 526	199 003
Mitmesugused bürookulud	118 690	153 710
Lähetuskulud	1 575	22 789
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	197 951	66 915
Tööriistad ja väheväärtuslik vara	286 647	577 347
Kasutusrent ja autokulud	141 789	250 351
Hoonete hooldus-ja remondikulud	172 590	17 119
Muud	39 291	58 881
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 290 210	1 494 967

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	900 952	1 251 338
Sotsiaalmaksud	320 008	419 008
Haigusraha	445	0
Kokku tööjõukulud	1 221 405	1 670 346

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	5 160	0
Intressikulud	-8 439	-6 712
Muud intressikulud	-8 439	-6 712
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 279	-6 712

Lisa 14 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 000 000	265 823
Kokku	1 000 000	265 823

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Destinet (registrikood: 10827930) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VEIDEMANN	Juhatuse liige	05.07.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 747 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-572 311
Kokku	10 175 157

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	4643631	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Veidemann	36206210277	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5179784
E-posti aadress	twe@hot.ee