

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Dairy Trading OÜ

registrikood: 11019867

tänavatalu nimi, Tiheda

maja ja korteri number:

küla: Jõgisoo küla

vald: Järva vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 73504

telefon: +372 6398840, +372 6020979

faks: +372 6398841

e-posti aadress: kristjan@raka.ee

Sisukord

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Dairy Trading alustas tegevust 2004. aastal.

Dairy Trading OÜ-l on üks tütarettevõtte: Raka Kogumiskeskus OÜ, Dairy Trading OÜ osalus tütarettevõttes on 94,5%. Müügitulu aruandeaastal oli 35 066 EUR.

Emaettevõtte peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Müügitulu	35 066	31 089
Käibe kasv (%)	-13%	-13%
Puhaskasum/kahjum	-15 111	-32 737
Puhasrentaablus (%)	-43%	-105%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,08	1,05
ROA (%)	-0,7%	-1,6%
ROE (%)	-1,3%	-2,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 * 100$

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

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

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	90 960	74 350
Nõuded ja ettemaksed	886 807	868 276
Kokku käibevarad	977 767	942 626
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	362 976	362 976
Materiaalsed põhivarad	706 238	743 727
Kokku põhivarad	1 069 214	1 106 703
Kokku varad	2 046 981	2 049 329
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	597 699	597 699
Võlad ja ettemaksed	308 059	297 629
Kokku lühiajalised kohustised	905 758	895 328
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 889	8 203
Kokku pikaajalised kohustised	7 889	8 203
Kokku kohustised	913 647	903 531
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 142 986	1 175 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 464	-32 737
Kokku omakapital	1 133 334	1 145 798
Kokku kohustised ja omakapital	2 046 981	2 049 329

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	35 066	31 089
Muud äritulud	16 917	497
Mitmesugused tegevuskulud	-25 058	-23 297
Tööjõukulud	-9 008	-11 932
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 489	-40 136
Muud ärikulud	-694	-910
Ärikasum (kahjum)	-20 266	-44 689
Intressikulud	-12 405	-8 255
Muud finantstulud ja -kulud	20 207	20 207
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 464	-32 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 464	-32 737

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-20 266	-44 689
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	37 489	40 136
Kokku korrigeerimised	37 489	40 136
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 676	-2 755
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 960	1 109
Makstud intressid	-16	-15
Kokku rahavood äritegevusest	16 923	-6 214
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	10 000
Saadud laenude tagasimaksed	-313	-313
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-313	9 687
Kokku rahavood	16 610	3 473
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	74 350	70 877
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 610	3 473
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	90 960	74 350

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	256	1 175 723	1 178 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-32 737	-32 737
31.12.2020	2 556	256	1 142 986	1 145 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-12 464	-12 464
31.12.2021	2 556	256	1 130 522	1 133 334

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dairy Trading 2021. aasta majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardi järgi, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

OÜ Dairy Trading kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil.

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 täies ulatuses kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus on alates 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis vastavad põhivara mõistele ja bilansis kajastamise kriteeriumitele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppidel "masinad ja seadmed" ja "muu materiaalne põhivara" on 2-5 aastat.

Kasulik eluiga põhivara grupil "ehitised" on 10-20 aastat.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte
- Osuühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 925	4 925
Ostjatelt laekumata arved	4 925	4 925
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	670	670
Laenunõuded	646 178	646 178
Muud nõuded	235 034	235 034
Intressinõuded	235 034	235 034
Kokku nõuded ja ettemaksed	886 807	886 807
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 190	7 190
Ostjatelt laekumata arved	7 190	7 190
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	80	80
Laenunõuded	646 178	646 178
Muud nõuded	214 828	214 828
Intressinõuded	214 828	214 828
Kokku nõuded ja ettemaksed	868 276	868 276

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	-504	80	2 056
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	93
Sotsiaalmaks	0	0	0	490
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	35
Ettemaksukonto jääk	670			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	670	-504	80	2 674

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11312257	Raka Kogumiskeskus OÜ		Loomakasvatus	94.53	94.53

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
Raka Kogumiskeskus OÜ	362 976	362 976
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	362 976	362 976

Omandatud osalused:			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Raka Kogumiskeskus OÜ	94.53	30.06.2007	362 976

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	234 495	865 470	51 843	7 939	1 159 747
Akumuleeritud kulum	0	-318 749	-51 843	-5 292	-375 884
Jääkmaksumus	234 495	546 721	0	2 647	783 863
Amortisatsioonikulu	0	-37 489	0	-2 647	-40 136
31.12.2020					
Soetusmaksumus	234 495	865 470	51 843	7 939	1 159 747
Akumuleeritud kulum	0	-356 238	-51 843	-7 939	-416 020
Jääkmaksumus	234 495	509 232	0	0	743 727
Amortisatsioonikulu		-37 489	0	0	-37 489
31.12.2021					
Soetusmaksumus	234 495	865 470	51 843	7 939	1 159 747
Akumuleeritud kulum	0	-393 727	-51 843	-7 939	-453 509
Jääkmaksumus	234 495	471 743	0	0	706 238

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	60 000	60 000		
Laen teiselt ettevõttelt	537 699	537 699		
Lühiajalised laenud kokku	597 699	597 699		
Pikaajalised laenud				
Muud pikaajalised kohustused	7 889		7 889	
Pikaajalised laenud kokku	7 889		7 889	
Laenukohustised kokku	605 588	597 699	7 889	
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	60 000	60 000		
Laen teiselt ettevõttelt	537 699	537 699		
Lühiajalised laenud kokku	597 699	597 699		
Pikaajalised laenud				
Muud pikaajalised kohustused	8 203		8 203	
Pikaajalised laenud kokku	8 203		8 203	
Laenukohustised kokku	605 902	597 699	8 203	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 310	3 310
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	-504	-504
Muud võlad	305 253	305 253
Intressivõlad	305 253	305 253
Kokku võlad ja ettemaksed	308 059	308 059
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 406	1 406
Võlad töövõtjatele	685	685
Maksuvõlad	2 674	2 674
Muud võlad	292 864	292 864
Intressivõlad	292 864	292 864
Kokku võlad ja ettemaksed	297 629	297 629

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 066	31 089
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 066	31 089
Kokku müügitulu	35 066	31 089
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud teenused	35 066	31 089
Kokku müügitulu	35 066	31 089

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	16 769	12 585
Elektrienergia	16 668	11 051
Kütus	101	1 534
Mitmesugused bürookulud	1 779	3 487
Lähetuskulud	0	112
Riiklikud ja kohalikud maksud	4	36
Väikevahendid	648	5 464
Muud	5 858	1 613
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 058	23 297

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	6 771	8 918
Sotsiaalmaksud	2 236	3 014
Kokku tööjõukulud	9 007	11 932
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 496	6 047
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 496	6 047
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 109	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 109	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2022

Dairy Trading OÜ (registrikood: 11019867) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN LINKOV	Juhatuse liige	27.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 142 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 464
Kokku	1 130 522

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	35066	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Linkov	37803020299	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Arnold Kannike	3740160254	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6020979
Telefon	+372 6398840
Faks	+372 6398841
E-posti aadress	kristjan@raka.ee