

260856

Shev

Registered in
the State Register

Identification number

7407000000

Company name in
the State Register

OÜ Dairy Trading

Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Dairy Trading
Äriregistri kood	11019867
Aadress	Regati pst 1, 11911 TALLINN
Telefon	6 398 840
Faks	6 398 841
Elektronpost	dairytrading@hotmail.ee
Põhitegevusala	Hulgikaubandus
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember

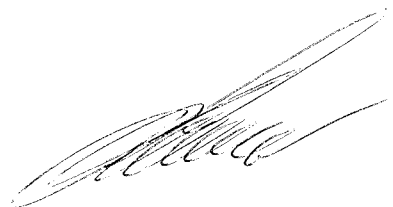
Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Üle 10 protsendi osasid omavate osanike nimekiri



Sisukord

Sisukord	3
Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	10
Lisa 2. Muud lühiajalised nõuded.....	11
Lisa 3. Maksude ettemaksed ja võlad	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara	11
Kapitalirent	11
Lisa 5. Laenukohustus	12
Lisa 6. Muud viitvõlad.....	12
Lisa 7. Kaubad , toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	12
Lisa 9. Muud äritulud.....	12
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega.....	13
Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri.....	16



Tegevusaruanne

OÜ Dairy Trading alustas oma tegevust 2004. aastal.

Ettevõtte müügitulu aruandeaastal oli 21 904 352 krooni, millest 93,2% moodustasid müüdud veised ja 6,8% piimapõhiste pulbrite segud.

OÜ Dairy Trading müügitulust moodustas 6,8% müük Eestisse ja 93,2% müük Hollandi Kuningriiki.

OÜ Dairy Trading puhaskasumiks kujunes 1 912 052 krooni.

2006. majandusaastal juhatuse liige soodustusi ega töötasu ei saanud. 2006. aastal oli tööjõukulu (koos töötuskindlustus- ja sotsiaalmaksuga) 275 619 krooni. Majandusaastal oli osaühingul üks töölepinguline töötaja.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (kroonides)	21 904 352	9 090 182
Käibe kasv (%)	141%	123%
Brutokasumi määr (%)	8%	17%
Puhaskasum/kahjum (kroonides)	1 912 052	1 506 410
Puhasrentaablus (%)	9%	17%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2	4 398
ROA (%)	31%	82%
ROE (%)	51%	82%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibekasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005) / müügitulu 2005 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Kristjan Linkov

juhatuse liige

.....

27.06.....2007. a

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

01.01.2006 – 31.12.2006

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Dairy Trading 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 OÜ Dairy Tradingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Dairy Trading on jätkuvalt tegutsev.

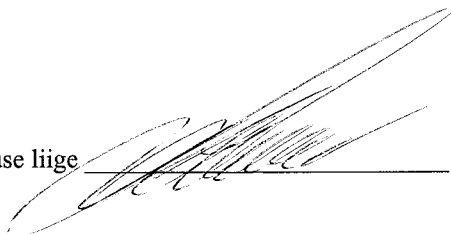
Kristjan Linkov

juhatuse liige

.....

27.06.....2007. a

Juhatuse liige



Bilanss

(kroonides)

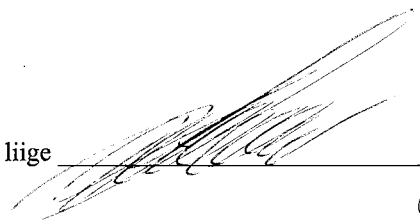
VARAD

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha		364 702	498 530
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		46 905	322 329
Kokku nõuded ostjate vastu		46 905	322 329
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	2	2 790 000	700 000
Mitmesugused nõuded kokku		2 790 000	700 000
Viitlaekumised			
Intressid		123 900	230
Kokku viitlaekumised		123 900	230
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	724 504	151 445
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		2 015	0
Kokku ettemaksed		726 519	151 445
Varud			
Müügiks ostetud kaubad		0	174 825
Kokku varud		0	174 825
Käibevara kokku		4 052 079	1 847 359
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	2 169 977	0
Põhivara kokku		2 169 977	0
VARAD KOKKU		6 222 056	1 847 359

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		30 889	0
Maksuvõlad	3	13 599	420
Laenukohustus	5	2 343 885	0
Muud viitvõlad	6	74 692	0
Lühiajalised kohustused kokku		2 463 065	420
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 802 939	300 529
Aruandeaasta kasum		1 912 052	1 506 410
Omakapital kokku		3 758 991	1 846 939
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		6 222 056	1 847 359

Juhatuse liige



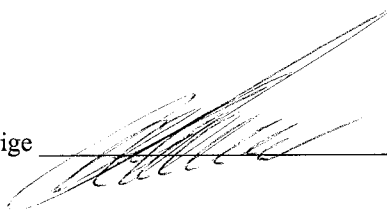


Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa	2006	2005
Müügitulu	7	21 904 352	9 090 182
Kaubad, toore, materjal ja teenused	8	-19 015 108	-7 505 104
Mitmesugused tegevuskulud		-683 371	-65 451
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-203 285	0
Sotsiaalmaks		-67 089	0
Töötuskindlustusmakse		-611	0
Põhivara kulum	4	-76 920	0
Muud äritulud	9	54 084	-13 306
Ärikasum		1 912 052	1 506 321
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		1 912 052	1 506 410

Juhatuse liige

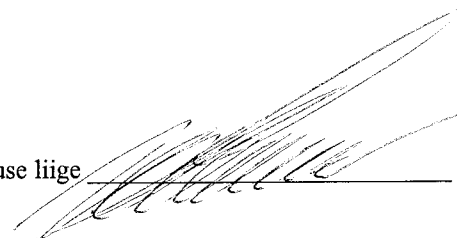
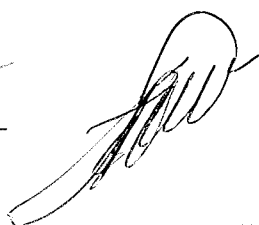
7

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 912 052	1 506 321
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	4	76 920	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-2 513 373	-823 230
Varude muutus	4	174 825	-47 010
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		2 267 945	-351 034
Kokku rahavood äritegevusest		1 918 369	285 047
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara ost	4	-2 246 897	0
Põhivara ost kapitalirendiga	4	194 700	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 052 197	89
RAHAVOOD KOKKU		-133 828	285 136
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		498 530	213 394
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-133 828	285 136
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		364 702	498 530

Juhatuse liige


Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Jooksva aasta kasum	Kohustuslik reservkapital	Kokku
Saldo 31.12.2003	0	0		0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	300 529		300 529
Osakapitali sissemaks	40 000	0		40 000
Saldo 31.12.2004	40 000	300 529		340 529
Aruandeperioodi puhaskasum	-	1 506 410		1 506 410
Saldo 31.12.2005	40 000	1 806 939		1 846 939
Kohustuslik resrvkapital		-4 000	4 000	-4 000
Aruandeperioodi puhaskasum		1 912 052		1 912 052
Saldo 31.12.2006	40 000	3 714 991	4 000	3 758 991



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Dairy Trading 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid OÜ Dairy Tradingul ei ole.

Varud

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 kaalutud keskmise meetodit.

Tulude arvestus

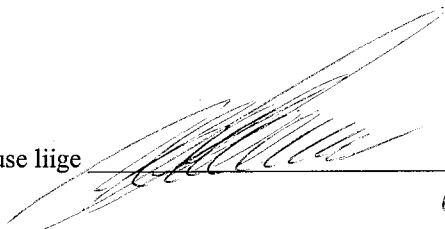
Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.



Lisa 2. Muud lühiajalised nõuded

(kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Antud lühiajaline laen Elpa i.e OÜ	0	700 000
Antud lühiajaline laen Agritrade OÜ	2 790 000	0
Kokku	2 790 000	700 000

Lisa 3. Maksude ettemaksed ja võlad

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	724 504	0	151 445	0
Käibemaksu intress	0	0	0	400
Kinnipeetud tulumaks	0	4 600	0	0
Töötuskindlustusmakse	0	222	0	0
Kogumispensionimakse	0	492	0	0
Sotsiaalmaks	0	8 132	0	0
Ettevõtte tulumaks	0	153	0	19
Ettevõtte tulumaksu intress	0	0	0	1
Kokku	724 504	13 599	151 445	420

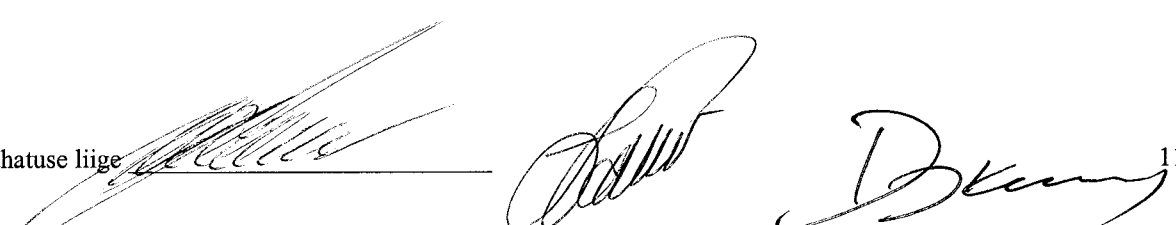
Lisa 4. Materiaalne põhivara

(kroonides)

(kroonides)	Maa	Ehitus	Masinad	Kokku
Soetusmaksumus 01.01.2006	0	0	0	0
Soetamine	125 000	1 793 897	328 000	2 246 897
Soetusmaksumus 31.12.2006	125 000	1 793 897	328 000	2 246 897
Akumuleeritud kulum 01.01.2006	0	0	0	0
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	0	44 154	32 767	76 920
Akulumeeritud kulum 31.12.2006	0	1 749 743	32 767	76 920
Jääkväärtus 01.01.2006	0	0	0	0
Jääkväärtus 31.12.2006	125 000	1 749 743	295 233	2 169 977

Kapitalirent

Soetus kapitalirendiga (käibemaksuga)	2006	194 700
Soetus kapitalirendiga (käibemaksuta)	2006	165 000
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	2006	13 750
Akumuleeritud kulum	31.12.2006	13 750
Jääkmaksumus	31.12.2006	151 250



Lisa 5. Laenukohustus

(kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Saadud lühiajaline laen Elpa i.e OÜ	1 275 000	0
Saadud lühiajaline laen Derk Jan Kuenen	938 796	0
Kapitalirendi tagasimaksed	130 089	0
Kokku	2 343 885	0

Lisa 6. Muud viitvõlad

(kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Palgavõlgnevus	40 567	0
Intressivõlad	34 125	0
Kokku	74 692	0

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2006	2005
Piimapõhiste pulbrite müük	1 488 585	2 220 662
Veised	20 415 767	6 869 520
Kokku	21 904 352	9 090 182

Piirkond	2006	2005
Eesti	1 488 585	2 220 662
Holland	20 415 767	6 869 520
Kokku	21 904 352	9 090 182

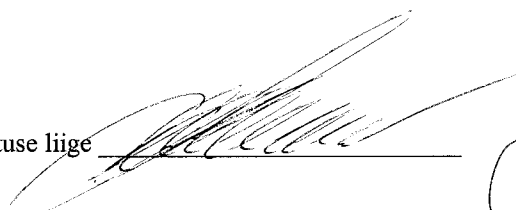
Lisa 8. Kaubad , toore, materjal ja teenused

	31.12.2006	31.12.2005
Piimapõhised pulbrid	661 400	1 963 749
Veised	18 353 708	5 537 875
Kokku	19 015 108	7 501 624

Lisa 9. Muud äritulud

(kroonides)

	2006	2005
Saadud intressid	124 126	0
Makstud intressid	-37 347	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-32 695	-13 306
Kokku muud äritulud	54 084	-13 306





Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

(kroonides)

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

- ☐ Osahingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

OÜ Dairy Trading on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Elpa i.e OÜ (2006. a)	Juhatusel liikmega seotud ettevõtte	1 407 327	280 604
Elpa i.e OÜ (2005. a)	Juhatusel liikmega seotud ettevõtte	2 383 879	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Antud laen	Tagastatud laen
Elpa i.e OÜ (2006. a)	Juhatusel liikmega seotud ettevõtte	2 240 000	2 940 000
Elpa i.e OÜ (2005. a)	Juhatusel liikmega seotud ettevõtte	1 497 000	797 000

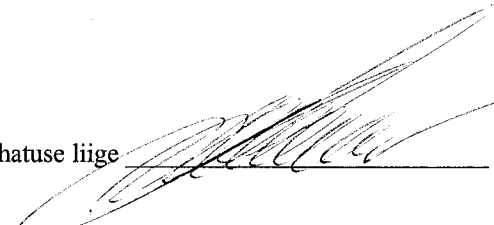
Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Saadud laen	Tagastatud laen
Elpa i.e OÜ (2006. a)	Juhatusel liikmega seotud ettevõtte	1 535 000	260 000

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Saadud laen	Intress +7%	Kokku
Nõuded				
Elpa i.e OÜ (2006. a)	Juhatusel liikmega seotud ettevõtte	1 275 000	34 125	1 309 125
Kokku nõuded		1 275 000	34 125	1 309 125

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Võlg	Intress 7%	Kokku
Nõuded				
Elpa i.e OÜ (2005. a)	Juhatusel liikmega seotud ettevõtte	700 000	230	230

Juhatusel liige





Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Dairy Trading juhatus on koostanud 2006. aasta majandusaasta aruande. OÜ Dairy Trading majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest (bilanss, kasumiaruanne, lisad), tegevjuhi deklaratsioonist. Lisatud on kasumi jaotamise otsus ja audiitori järeldusotsus.

Juhatus:

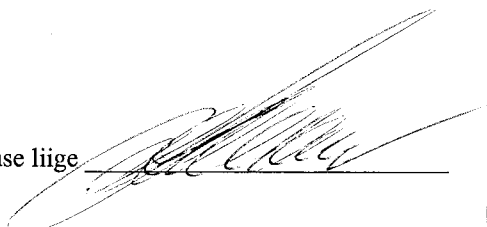
Kristjan Linkov

juhatuse esimees

.....

.....2007.a

Juhatuse liige



Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 802 939
2006. aasta puhaskasum	1 912 052

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006:	3 714 991
---	------------------

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Jaotamata kasumi jääk	3 714 991
------------------------------	------------------

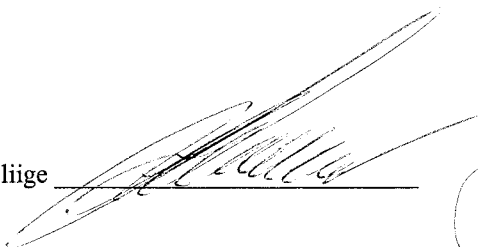
Kristjan Linkov

juhatuse liige

.....

.....28.06.....2007.a

Juhatus liige

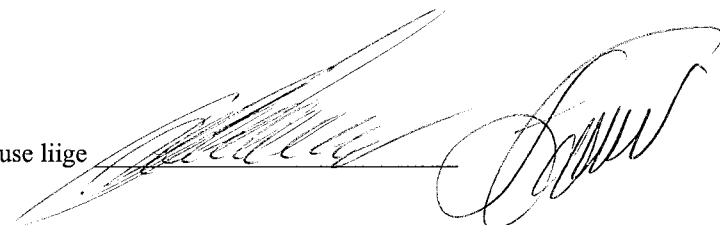


Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

OÜ Dairy Tradingu üle 10% osadega määratud hääli omavate osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga oli alljärgnev:

1. Kristjan Linkov

Isikukood:	37803020299
Aadress:	Rüdi 10/2, Tallinn
Osalus:	100%
Osa nimiväärtus:	40 000
Osade omandamise aeg:	19.03.2004



**AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS
OÜ DAIRY TRADING OSANIKULE**

Tallinnas

27. juunil 2007.a.

Oleme kontrollinud OÜ DAIRY TRADING 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta aruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Ettevõtte juhtkonnal lasub ka vastutus raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest. Meie ülesandeks on anda auditi tulemusele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Audit on sooritatud kooskõlas Eesti Audiitortegevuse seaduse ja Auditeerimise eeskirjadega. Nimetatud seadus ja eeskirjad nõuavad, et audit oleks sooritatud viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega väita, et raamatupidamisarvestus ei sisalda olulisi vigu ega ebatäpsusi.

Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete hinnangute analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Arvame, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks OÜ DAIRY TRADING raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olemeseisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamisseadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab majandusaasta kasumiks 1 912 052 krooni ja bilansimahuks 6 222 056 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt majandustegevuse tulemit seisuga 31.12.2006.a.

Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud olulised OÜ DAIRY TRADING vara ja kohustuste hindamist mõjutanud hinnangud ja riskid, mis said teatavaks ajavahemikul bilansi kuupäevast 31.12.2006.a. kuni aastaaruande koostamise päevani 27.06.2007.a.



Vannutatud audiitor
Anne Nuut
Tunnistus nr. 485



Assistent
Tiina Veski

OÜ VALLASTE JA PARTNERID