

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts DINER

registrikood: 10000811

küla: Vao küla

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46230

telefon: +372 3277287

e-posti aadress: lembitu@v-maarja.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Bioloogilised varad	12
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	18

Tegevusaruanne

AS Diner on jätkuvalt tegutsenud alates 02.augustist 1993.a.Ettevõtte põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste tootmine ja müük.

2012.a. müügitulu oli 462 714 eurot,sellest EMTAK-i järgi piimakarjakasvatuse 402 997 eurot,muu veislaste ja pühvlikasvatuse 48 309 eurot ja taimekasvatuse abitegevused 11 408 eurot. Võrreldes 2011.a. on müügitulu vähenenud.Seda eelkõige madala piima kokkuostuhinna tõttu.

2012.a. on tehtud investeeringuid masinate ja seadmete ostuks.

Edaspidiselt on kavas suurendada lüpsikarja ja jätkata põhitegevusega.

Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- 1.Deebitoride võimalikud makseraskused.
- 2.Võib tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel,mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laenu ennetähtaegselt tagasi kutsuda.
- 3.Ettevõtte tegevus sõltub olulistest tarnijatest,kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu või pakkuma teenuseid kokkulepitud tähtaegadel.
- 4.Langened nõudluse tõttu võib varade väärtus langeda.
- 5.Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada,milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele.

2012.a. töötajatele arvestatud töötasu üldsumma on 124 049 eurot ja summa koos maksudega 166 589 eurot .Sellest juhtkonnale arvestatud töötasu üldsumma vastavalt 13 734 eurot ja summa koos maksudega 18 458 eurot.

Töötajate keskmine arv 14. Juhatuse ja nõukogu liikmeid liikmeks oleku aja eest ei tasustata ja nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Peamised finantssuhtarvud:	2012	2011
Likviidsuskordaja	0,17	0,33
Üldine võlakordaja (%)	57,7	57,1
Maksevõime üldine tase	1,00	1,32
Soliidsuskoefitsient	41,8	42,9

Suhtarvude arvestamisel kasutatud valemid:

Likviidsuskordaja=käibevara-varud:lühiajalised kohustused

Üldine võlakordaja=kohustused:kogu passiva x100

Maksevõime üldine tase=käibevara:lühiajalised kohustused

Soliidsuskoefitsient=omakapital:varade maksumus

Juhtkond usub ,et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed,et tagada jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 726	325	2
Nõuded ja ettemaksed	44 350	48 980	3
Varud	227 389	148 824	5
Bioloogilised varad	888	498	7
Kokku käibevara	274 353	198 627	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 313 206	1 247 518	6
Bioloogilised varad	200 862	194 574	7
Kokku põhivara	1 514 068	1 442 092	
Kokku varad	1 788 421	1 640 719	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	112 230	76 466	9
Võlad ja ettemaksed	161 694	74 427	10
Kokku lühiajalised kohustused	273 924	150 893	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	757 510	774 450	9
Sihtfinantseerimine	9 506	11 889	
Kokku pikaajalised kohustused	767 016	786 339	
Kokku kohustused	1 040 940	937 232	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	32 919	32 919	13
Kohustuslik reservkapital	3 291	3 291	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	667 277	537 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 994	129 754	
Kokku omakapital	747 481	703 487	
Kokku kohustused ja omakapital	1 788 421	1 640 719	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	462 714	527 617	14
Muud äritulud	88 960	123 377	15
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	17 182	47 837	5
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	6 678	7 392	7
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	68 073	3 043	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-335 432	-302 288	16
Mitmesugused tegevuskulud	-6 170	-6 473	17
Tööjõukulud	-166 589	-180 251	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 244	-45 342	6
Muud ärikulud	-492	-397	
Ärikasum (kahjum)	90 680	174 515	
Finantstulud ja -kulud	-46 686	-44 761	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 994	129 754	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 994	129 754	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	532 998	554 400	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-352 547	-419 252	
Väljamaksed töötajatele	-165 836	-180 438	
Laekunud intressid	3	9	
Makstud intressid	-40 189	-42 540	
Laekumised sihtfinantseerimisest	88 960	90 651	12
Kokku rahavood äritegevusest	63 389	2 830	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 585	-25 062	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	41 750	
Laekunud bioloogilise vara müügist	48 309	82 270	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	21 724	98 958	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-60 973	-61 382	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-42 739	-51 193	8
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	4	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-83 712	-112 571	
Kokku rahavood	1 401	-10 783	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	325	11 108	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 401	-10 783	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 726	325	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	32 915	3 291	537 523	573 729
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	32 915	3 291	537 523	573 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)			129 754	129 754
Emiteeritud aksiakapital	4			4
31.12.2011	32 919	3 291	667 277	703 487
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	32 919	3 291	667 277	703 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)			43 994	43 994
31.12.2012	32 919	3 291	711 271	747 481

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Diner 2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AS Diner kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha kirjel kajastatakse kassas olev sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt. Muud nõuded on hinnatud analoogiliselt ostjate nõuetega. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel ja kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana kajastatakse bilansis taimset või loomset elusorganismi, millelt saadakse põllumajanduslikku toodangut. Bioloogilist vara kajastatakse bilansis vaid juhul kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu, vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav.

Lühiajalisi bioloogilisi varasid kajastatakse bilansis varudena ja pikaajalisi bioloogilisi varasid põhivarana. Kasumid ja kahjumid, mis tulenevad õiglasel väärtuses kajastamisest, kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1279 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta. Vara alla 1279 eurot kantakse kohe ostmisel kulusse. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust elueast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid, mis on juhtkonna hinnangul muudetud aluseks võttes vara kasulikkude eluiga ja intensiivsust:

ehitised, hooned, rajatised	2% aastast kasulik eluiga kuni 50 aastat
masinad, seadmed, inventar ja muud	2-40% aastast kasulik eluiga 2,5-25 aastat
arvutid	35% aastast kasulik eluiga kuni 2,9 aastat

Põhivaralt hakatakse amortisatsiooni arvestama alates tema kasutusvalmis saamise hetkest ja juhtkonna poolt planeeritud eesmärgil. Väljaläinud põhivaralt lõpetatakse

amortisatsiooni arvestamine väljaminekule järgnevat kuust.

Põhivarana käsitletavat bioloogilised varad on üldjuhul tootvad bioloogilised varad. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Tegevjuhtkonna hinnangul põhivara jääkmaksumus vastab nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1279

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised, hooned, rajatised	50
masinad, seadmed, inventar ja muud	25
arvutid	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendiga soetatud vara omandiõigus läheb üle rendiperioodi lõppedes rentnikule.

Amortisatsiooni arvestatakse tavakorras.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine:

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, kus leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 382	135
Arvelduskontod	344	190
Kokku raha	1 726	325

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	19	19			
Ostjatelt laekumata arved	19	19			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 223	3 223			4
Muud nõuded	12 729	12 729			
Ettemaksed	342	342			
Lühiajaline finantsinvesteering	28 037	28 037			
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 350	44 350			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	12 663	12 663			
Ostjatelt laekumata arved	12 663	12 663			
Muud nõuded	10 477	10 477			
Ettemaksed	434	434			
Lühiajaline finantsinvesteering	25 406	25 406			
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 980	48 980			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 223	0	5 281
Üksikisiku tulumaks		5 014	3 890
Sotsiaalmaks		6 786	7 045
Kohustuslik kogumispension		303	288
Töötuskindlustusmaksed		688	897
Intress		35	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		162	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 223	12 988	17 401

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	12 337	19 027
Lõpetamata toodang	133 029	64 956
Valmistoodang	82 023	64 841
Kokku varud	227 389	148 824

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2010										
Soetusmaksumus	85 437	1 082 596	84 802	1 412	207 035	293 249	268	128	128	1 461 678
Akumuleeritud kulum	0	-68 096	-51 649	-1 055	-63 788	-116 492	-268	0	0	-184 856
Jääkmaksumus	85 437	1 014 500	33 153	357	143 247	176 757	0	128	128	1 276 822
Ostud ja parendused		7 851						17 211	17 211	25 062
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		7 851								7 851
Muud ostud ja parendused								17 211	17 211	17 211
Amortisatsioonikulu		-21 692	-19 863	-10	-3 777	-23 650				-45 342
Müügid	-5 655		-3 369			-3 369				-9 024
Ümberklassifitseerimised		128						-128	-128	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		128						-128	-128	
31.12.2011										
Soetusmaksumus	79 782	1 090 575	61 452	1 412	207 035	269 899	268	17 211	17 211	1 457 735
Akumuleeritud kulum	0	-89 788	-51 531	-1 065	-67 565	-120 161	-268	0	0	-210 217
Jääkmaksumus	79 782	1 000 787	9 921	347	139 470	149 738	0	17 211	17 211	1 247 518
Ostud ja parendused					109 932	109 932				109 932
Muud ostud ja parendused					109 932	109 932				109 932
Amortisatsioonikulu	0	-21 847	-9 916	-181	-12 300	-22 397				-44 244
Ümberklassifitseerimised					17 211	17 211		-17 211	-17 211	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest					17 211	17 211		-17 211	-17 211	
31.12.2012										
Soetusmaksumus	79 782	1 090 575	59 853	1 412	323 502	384 767	268	0	0	1 555 392
Akumuleeritud kulum	0	-111 635	-59 848	-1 246	-69 189	-130 283	-268	0	0	-242 186
Jääkmaksumus	79 782	978 940	5	166	254 313	254 484	0	0	0	1 313 206

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Maa	0	38 000
Masinad ja seadmed	0	3 750
Transpordivahendid	0	3 750
Kokku	0	41 750

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2010	243	243
Müügid	-6 821	-6 821
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	7 076	7 076
31.12.2011	498	498
Müügid	-7 004	-7 004
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	7 394	7 394
31.12.2012	888	888

Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2010	187 437	187 437
Müügid	-30 587	-30 587
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-3 665	-3 665
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	41 389	41 389
31.12.2011	194 574	194 574
Müügid	-25 024	-25 024
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-8 083	-8 083
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	39 395	39 395
31.12.2012	200 862	200 862

Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna

	2012	2011
Loomsed varad	34 825	70 104
Kokku	34 825	70 104

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Swedbank Liising AS	9 352	9 352			2013
Sampo Liising AS	1 555	1 555			2013
DNB Liising AS	76 909	19 778	57 131		2017
Kapitalirendikohustused kokku	87 816	30 685	57 131		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Sampo Liising AS	6 393	6 393			
Swedbank Liising AS	21 626	12 274	9 352		
Kapitalirendikohustused kokku	28 019	18 667	9 352		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Ehitised	114 633	117 125
Masinad ja seadmed	95 322	18 158
Kokku	209 955	135 283

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Swedbank AS	720 068	55 048	220 193	444 827	2023	
Rahandusministeerium	25 733	995	4 975	19 763		
ME Hoiulaenuühistu	16 123	5 502	10 621		2015	
Meelis Pihlak	20 000	20 000			2013	
Pikaajalised laenud kokku	781 924	81 545	235 789	464 590		
Kapitalirendikohustused kokku	87 816	30 685	57 131			8
Laenukohustused kokku	869 740	112 230	292 920	464 590		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Swedbank AS	775 115	51 873	259 365	463 877	2023	
Lääne-Viru Maavalitsus	26 728	995	4 975	20 758		
ME Hoiulaenuühistu	21 054	4 931	16 123		2015	
Pikaajalised laenud kokku	822 897	57 799	280 463	484 635		
Kapitalirendikohustused kokku	28 019	18 667	9 352			
Laenukohustused kokku	850 916	76 466	289 815	484 635		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Maa	79 782	79 782
Ehitised	978 940	1 000 787
Masinaid ja seadmed	128 738	149 738
Muud varad	200 862	194 574
Kokku	1 388 322	1 424 881

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	112 391	112 391			
Võlad töövõtjatele	17 134	17 134			
Maksuvõlad	12 988	12 988			4
Saadud ettemaksed	19 181	19 181			
Tulevaste perioodide tulud	19 181	19 181			
Kokku võlad ja ettemaksed	161 694	161 694			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	41 901	41 901			
Võlad töövõtjatele	15 125	15 125			
Maksuvõlad	17 401	17 401			
Kokku võlad ja ettemaksed	74 427	74 427			

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksukohustus	189 072	177 377
Kokku tingimuslikud kohustused	189 072	177 377

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2012 kehtis maksumäär 21/79 netodividendina väljamakstud summast). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja on kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Aktsiaselts Diner ei ole dividende maksnud. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 711 271

eurot. Maksimaalne tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel netodividendina on 189 072 eurot.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2012	2011	Lisa nr
	Saadud	Saadud	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Üldine pindalatoetus	52 811	46 521	
Keskkonnatoetus	8 685	12 122	
Piimalehma- ja veisekasvatamise toetus	27 464	32 008	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	88 960	90 651	15
Kokku sihtfinantseerimine	88 960	90 651	

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	32 919	32 919
Aktsiate arv (tk)	103	103
Aktsiate nimiväärtus	319.60	319.60

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	462 714	527 617
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	462 714	527 617
Kokku müügitulu	462 714	527 617
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piimakarjakasvatus	402 997	438 689
Muuveislaste jäpühvlikasvatus	48 309	82 270
Taimakasvatuse abitegevused	11 408	6 658
Kokku müügitulu	462 714	527 617

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	32 726	
Tulu sihtfinantseerimisest	88 960	90 651	12
Kokku muud äritulud	88 960	123 377	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	267 059	244 527
Energia	58 648	50 856
Elektrienergia	12 490	10 873
Kütus	46 158	39 983
Transpordikulud	2 730	3 167
Maarent	6 995	3 738
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	335 432	302 288

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	1 107	1 671
Koolituskulud	60	35
Muud	5 003	4 767
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 170	6 473

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	123 779	134 027
Sotsiaalmaksud	42 540	46 106
Muud	270	118
Kokku tööjõukulud	166 589	180 251
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	16

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	3	9
Intressitulu hoiustelt	3	9
Intressikulud	-46 689	-44 770
Intressikulu laenudelt	-44 282	-42 181
Intressikulu kapitalirendilt	-2 407	-2 589
Kokku finantstulud ja -kulud	-46 686	-44 761

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	597	20 000
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 544	3 750

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	13 734	13 734

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatakse olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2013

Aktsiaselts DINER (registrikood: 10000811) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS ROBAM	Juhatuse liige	23.04.2013
SIIRI LAHE	Juhatuse liige	26.04.2013
MEELIS PIHLAK	Juhatuse liige	25.03.2013
ALLAR ADAMSON	Juhatuse liige	25.03.2013
JOEL PIHLAK	Juhatuse liige	27.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts DINER aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts DINER raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts DINER finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalmer Keevend

Vandeaudiitori number 147

K-Kreedit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 54

Mehaanika 9, Türi, 72214

01.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts DINER (registrikood: 10000811) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMER KEEVEND	Vandeaudiitor	01.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	667 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 994
Kokku	711 271
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	711 271
Kokku	711 271

Juhatuse ettepanek on suurendada eelmiste perioodide jaotamata kasumit (667277 EUR) aruandeaasta kasumi (43994 EUR) võrra.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	667 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 994
Kokku	711 271
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	711 271
Kokku	711 271

Suurendada aruandeaasta kasumi (43994 EUR) võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit (667277 EUR), millise suuruseks kujuneb 711271 EUR.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	402997	87.09%	Jah
Muu veislaste ja pühvlikasvatus	01421	48309	10.44%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	11408	2.47%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3277287
E-posti aadress	lembitu@v-maarja.ee