

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Dispak

registrikood: 10266012

tänavatalu nimi: Puuvilla 19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10314

telefon: +372 6650247, +372 6258715

faks: +372 6258753

e-posti aadress: dispak@dispak.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Dispak aruandeaasta põhitegevuseks oli disainipakendite realiseerimine (EMTAKi kood 46761) Eesti Vabariigis ja Välismaal.

2011 a. aastal moodustas OÜ Dispak müügitulu 698 884 eurot. Müügitulust moodustas 100% kaupade müük.

OÜ Dispak keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 73 192 eurot.

OÜ Dispak põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	38 949	10 332
Nõuded ja ettemaksed	114 274	115 048
Varud	108 455	96 614
Kokku käibevara	261 678	221 994
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 252	19 799
Kokku põhivara	1 252	19 799
Kokku varad	262 930	241 793
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	15 566	21 903
Võlad ja ettemaksed	41 991	27 344
Kokku lühiajalised kohustused	57 557	49 247
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	7 313	5 113
Kokku pikaajalised kohustused	7 313	5 113
Kokku kohustused	64 870	54 360
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	568	568
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 309	153 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 627	31 148
Kokku omakapital	198 060	187 433
Kokku kohustused ja omakapital	262 930	241 793

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	698 884	530 344
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-4 973	-3 507
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-456 636	-302 955
Mitmesugused tegevuskulud	-148 420	-132 785
Tööjõukulud	-73 192	-56 113
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 658	-1 634
Ärikasum (kahjum)	12 005	33 350
Finantstulud ja -kulud	-1 378	-2 202
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 627	31 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 627	31 148

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 005	33 350
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 658	1 634
Kokku korrigeerimised	3 658	1 634
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-774	-10 743
Varude muutus	11 841	-19 750
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 510	1 549
Makstud intressid	-1 378	-2 202
Kokku rahavood äritegevusest	35 862	3 838
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	-7 245	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 245	0
Kokku rahavood	28 617	3 838
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 332	6 494
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 617	3 838
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 949	10 332

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	568	153 161	156 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 148	31 148
31.12.2010	2 556	568	184 309	187 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 627	10 627
31.12.2011	2 556	568	194 936	198 060

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dispak 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 Dispak kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ Dispak saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes võimaliku realiseerimismaksumusest.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 192 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektide maksumus 50 % ulatuses kantakse kuludeks käsutuse võtmisel ja ülejäänud 50 % kantakse kulutuse nende täielikul kulumised.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm

Ehitused	1-3%
Seadmed	10 - 20%
Muu inventar	10 - 40%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud 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 tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku

kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud Eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

Tulude arvestus

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

Reservkapital

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikudele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	11 832	2 277
Arvelduskontod	27 117	8 055
Kokku raha	38 949	10 332

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3		
Käibemaks		12 974		7 685
Üksikisiku tulumaks		735		575
Sotsiaalmaks		1 643		1 374
Kohustuslik kogumispension		42		15
Töötuskindlustusmaksed		209		175
Intress				34
Ettemaksukonto jääk	35		175	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35	15 606	175	9 858

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	0	3 236
Valmistoodang	0	4 973
Müügiks ostetud kaubad	108 455	88 405
Kokku varud	108 455	96 614

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	28 485	11 294	39 779
Akumuleeritud kulum	-11 694	-6 652	-18 346
Jääkmaksumus	16 791	4 642	21 433
Amortisatsioonikulu	-1 179	-455	-1 634
31.12.2010			
Jääkmaksumus	15 612	4 187	19 799
Amortisatsioonikulu	-723	-2 935	-3 658
Varasemate allahindluste tühistamised	-14 889		-14 889
31.12.2011			
Jääkmaksumus	0	1 252	1 252

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediidiliin	15 566	15 566		
Lühiajalised laenud kokku	15 566	15 566		
Laenukohustused kokku	15 566	15 566		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediidiliin	21 903	21 903		
Lühiajalised laenud kokku	21 903	21 903		
Laenukohustused kokku	21 903	21 903		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	20 331	13 323
Võlad töövõtjatele	6 054	4 163
Maksuvõlad	15 606	9 858
Kokku võlad ja ettemaksed	41 991	27 344

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	6 054	4 163
Töötasu		
Kokku võlad töövõtjatele	6 054	4 163

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	376 926	265 693
Soome	203 122	152 935
Läti	16 384	15 456
Leedu	14 962	14 138
Rootsi	51 236	40 308
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	36 254	41 814
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	698 884	530 344
Kokku müügitulu	698 884	530 344
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainipakendite hulgimüük(kood 46761)	698 884	530 344
Kokku müügitulu	698 884	530 344

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	3 236	3 331
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	453 400	299 624
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	456 636	302 955

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	18 256	17 551
Energia	1 672	1 557
Elektrienergia	0	1 557
Mitmesugused bürookulud	1 186	1 171
Sidekulud	3 697	2 520
Transpordikulud	12 685	11 308
Disainitrukkimine	95 564	84 960
Muud	15 360	13 718
Kokku mitmesugused tegevuskulud	148 420	132 785

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	54 458	41 714
Sotsiaalmaksud	18 734	14 399
Kokku tööjõukulud	73 192	56 113
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	10

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev-ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Dispak (registrikood: 10266012) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MÄNNISALU	Juhatuse liige	29.06.2012
ANTI SARAP	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 627
Kokku	194 936
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Kokku	45 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 627
Kokku	194 936
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Kokku	45 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	698884	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anti Sarap	36912190233		1278 EUR
Andres Männisalu	37002010230		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6650247
Telefon	+372 6258715
Faks	+372 6258753
E-posti aadress	dispak@dispak.ee