

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING DAIRYPAK

registrikood: 10190740

tänava/talu nimi, Luise tn 38a-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10142

telefon: +372 6464655, +372 5092956

e-posti aadress: vassili.kovalenko@dairypak.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Muud ärikulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Peamisteks tegevusaladeks 2016.a. olid:

1. inseneering, s.h. projekteerimine, metallitöötlus, nõustamine, projektijuhtimine
2. kinnisvara hooldus

Käibevahendite puudumise tõttu ei õnnestunud arendada e.n. ärivaldkonnad ja kasumit saada.

Juhatus koosneb ühest liikmest, kes töötab ettevõttes.

Töötajate arv aruandeperioodil oli üks.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 1793 EUR

Dividendide ega muid väljamakseid omanikule ei teostatud.

2017.aastal kavatsetakse arendada e.n. tegevusalad partnerite ja investorite otsingu abil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49	59	2
Nõuded ja ettemaksed	11 395	19 865	3
Kokku käibevarad	11 444	19 924	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 936	283	5
Kokku põhivarad	1 936	283	
Kokku varad	13 380	20 207	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 577	1 826	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 577	1 826	
Kokku kohustised	3 577	1 826	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 568	30 222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 577	-14 653	
Kokku omakapital	9 803	18 381	
Kokku kohustised ja omakapital	13 380	20 207	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 711	2 359	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 672	-3 069	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 250	-5 942	
Tööjõukulud	-1 793	-7 681	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-405	-159	
Muud ärikulud	-168	-161	9
Ärikasum (kahjum)	-8 577	-14 653	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 577	-14 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 577	-14 653	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dairypak 31.12.2016.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud (täis)eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmiseseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 EUR ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 EUR, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest tööeast.

Amortisatsiooninormid aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2-10%

Masinad ja seadmed 6-20%

Muu põhivara 15 -33%

Maa ei amortiseeru.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Tulud

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides)

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	49	59
Kokku raha	49	59

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	516	516
Ostjatelt laekumata arved	516	516
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67	67
Muud nõuded	10 801	10 801
Laenunõuded	10 801	10 801
Ettemaksed	11	11
Tulevaste perioodide kulud	11	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 395	11 395
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24	24
Ostjatelt laekumata arved	24	24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	169	169
Muud nõuded	19 651	19 651
Laenunõuded	19 651	19 651
Ettemaksed	21	21
Tulevaste perioodide kulud	21	21
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 865	19 865

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	36		62	
Üksikisiku tulumaks				62
Erisoodustuse tulumaks		5		5
Sotsiaalmaks		137		167
Kohustuslik kogumispension				10
Töötuskindlustusmaksed				11
Ettemaksukonto jääk	31		107	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	67	142	169	255

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 293	3 293	856	4 149
Akumuleeritud kulum	-3 293	-3 293	-413	-3 706
Jääkmaksumus	0	0	443	443
Amortisatsioonikulu			-159	-159
Muud muutused			-1	-1
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 293	3 293	855	4 148
Akumuleeritud kulum	-3 293	-3 293	-572	-3 865
Jääkmaksumus	0	0	283	283
Ostud ja parendused			2 058	2 058
Amortisatsioonikulu			-405	-405
31.12.2016				
Soetusmaksumus	3 293	3 293	2 913	6 206
Akumuleeritud kulum	-3 293	-3 293	-977	-4 270
Jääkmaksumus	0		1 936	1 936

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	327	327
Maksuvõlad	142	142
Muud võlad	3 108	3 108
Muud viitvõlad	3 108	3 108
Kokku võlad ja ettemaksed	3 577	3 577
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	429	429
Võlad töövõtjatele	475	475
Maksuvõlad	255	255
Muud võlad	667	667
Muud viitvõlad	667	667
Kokku võlad ja ettemaksed	1 826	1 826

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 711	2 359
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 711	2 359
Kokku müügitulu	3 711	2 359
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud insener-tehnilised tegevusalad	2 492	500
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	1 219	1 859
Kokku müügitulu	3 711	2 359

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-475	-5 741
Sotsiaalmaksud	-1 319	-1 940
Kokku tööjõukulud	-1 794	-7 681
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	-10	0
Muud	-158	-161
Kokku muud ärikulud	-168	-161

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 108	508

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	475	5 741

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

OSAÜHING DAIRYPAK (registrikood: 10190740) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VASSILI KOVALENKO	Juhatuse liige	07.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 577
Kokku	6 991
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 991
Kokku	6 991

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	2492	67.15%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1219	32.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vassili Kovalenko	35604080265	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6464655
Mobiiltelefon	+372 5092956
E-posti aadress	vassili.kovalenko@dairypak.ee