

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OSAÜHING DAIRYPAK

registrikood: 10190740

tänava/talu nimi, Luise 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Muud ärikulud	12

Tegevusaruanne

Peamisteks tegevusaladeks 2013.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 1790 EUR

Dividendide ega muid väljamakseid omanikule ei tteostatud.

2014.aastal kavatsetakse arendada e.n. tegevusalad partnerite ja investorite otsingu abil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 097	1 465	2
Nõuded ja ettemaksed	55 183	61 606	3
Kokku käibevara	57 280	63 071	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	7	5
Kokku põhivara	0	7	
Kokku varad	57 280	63 078	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 763	6 407	6
Kokku lühiajalised kohustused	8 763	6 407	
Kokku kohustused	8 763	6 407	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 859	58 606	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 154	-4 747	
Kokku omakapital	48 517	56 671	
Kokku kohustused ja omakapital	57 280	63 078	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	5 404	7 146	7
Muud äritulud	0	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 456	-1 043	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 072	-8 314	
Tööjõukulud	-1 790	-2 063	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7	-123	
Muud ärikulud	-233	-351	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-8 154	-4 747	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 154	-4 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 154	-4 747	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 154	-4 747	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	123	
Kokku korrigeerimised	7	123	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-326	256	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 356	1 790	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 117	-2 578	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	6 749	4 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 749	4 000	
Kokku rahavood	632	1 422	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 465	43	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	632	1 422	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 097	1 465	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	58 606	61 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 747	-4 747
31.12.2012	2 556	256	53 859	56 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 154	-8 154
31.12.2013	2 556	256	45 705	48 517

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dairypak 31.12.2013.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 miinusemärgiga) 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 vähendamisenä.

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 üldkulutusi 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 tööeas.

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.

Põhivara 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Pangakontod	2 097	1 465
Kokku raha	2 097	1 465

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60	60
Ostjatelt laekumata arved	60	60
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	266	266
Muud nõuded	54 857	54 857
Laenunõuded	54 857	54 857
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 183	55 183
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Muud nõuded	61 601	61 601
Laenunõuded	61 601	61 601
Ettemaksed	5	5
Tulevaste perioodide kulud	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 606	61 606

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	144		138
Erisoodustuse tulumaks		6	7
Sotsiaalmaks		104	102
Kohustuslik kogumispension		1	1
Töötuskindlustusmaksed		2	2
Ettemaksukonto jääk	122		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	266	113	250

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	3 293	3 293	373	3 666
Akumuleeritud kulum	-3 293	-3 293	-243	-3 536
Jääkmaksumus	0	0	130	130
Amortisatsioonikulu			-123	-123
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 293	3 293	373	3 666
Akumuleeritud kulum	-3 293	-3 293	-366	-3 659
Jääkmaksumus	0	0	7	7
Amortisatsioonikulu			-7	-7
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 293	3 293	373	3 666
Akumuleeritud kulum	-3 293	-3 293	-373	-3 666
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	494	494		
Võlad töövõtjatele	52	52		
Maksuvõlad	113	113		
Muud võlad	8 104	8 104		
Muud viitvõlad	8 104	8 104		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 763	8 763		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	814	814		
Võlad töövõtjatele	52	52		
Maksuvõlad	250	250		
Muud võlad	5 115	5 115		
Muud viitvõlad	5 115	5 115		
Saadud ettemaksed	176	176		
Muud saadud ettemaksed	176	176		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 407	6 407		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 404	7 146
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 404	7 146
Kokku müügitulu	5 404	7 146
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud insener-tehnilised tegevusalad	5 404	7 146
Kokku müügitulu	5 404	7 146

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-625	-945
Sotsiaalmaksud	-1 165	-1 118
Kokku tööjõukulud	-1 790	-2 063
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	-233	-351
Kokku muud ärikulud	-233	-351

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

OSAÜHING DAIRYPAK (registrikood: 10190740) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VASSILI KOVALENKO	Juhatuse liige	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 154
Kokku	45 705
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 705
Kokku	45 705

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	5404	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vassili Kovalenko	35604080265	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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