

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Dispak

registrikood: 10266012

tänava/talu nimi, Puuvilla 19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

Aruandeperioodil moodustas Dispak OÜ müügitulu 984 669 eurot.

Ettevõtte kasum aruandeperioodil oli 29 595 eurot.

OÜ Dispak keskmine töötajate arv majandusaastal oli 9 töötajat. 2013. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 123 336 eurot.

Ettevõtte põhieesmärk järgmisel majandusaastal on uute kliendisuhete loomine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	21 369	27 067
Nõuded ja ettemaksed	85 894	97 366
Varud	129 832	176 507
Kokku käibevara	237 095	300 940
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 278	0
Materiaalne põhivara	2 837	2 889
Kokku põhivara	4 115	2 889
Kokku varad	241 210	303 829
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 514	11 634
Võlad ja ettemaksed	89 297	114 658
Eraldised	7 860	8 817
Kokku lühiajalised kohustused	103 671	135 109
Kokku kohustused	103 671	135 109
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	568	568
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 820	149 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 595	15 660
Kokku omakapital	137 539	168 720
Kokku kohustused ja omakapital	241 210	303 829

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	984 669	901 669
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-619 179	-594 959
Mitmesugused tegevuskulud	-193 615	-163 898
Tööjõukulud	-123 336	-112 151
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 665	-1 983
Muud ärikulud	-270	-182
Kokku ärikasum (-kahjum)	46 604	28 496
Intressikulud	-777	0
Muud finantstulud ja -kulud	-76	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 751	28 496
Tulumaks	-16 156	-11 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 595	16 534

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	46 604	28 496
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 665	1 983
Kokku korrigeerimised	1 665	1 983
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 472	16 908
Varude muutus	46 675	-68 052
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-25 361	70 239
Laekunud intressid	-853	-874
Muud rahavood äritegevusest	-2 218	0
Kokku rahavood äritegevusest	77 984	48 700
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 630	-3 620
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 630	-3 620
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-5 120	0
Makstud dividendid	-60 776	-45 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-16 156	-11 962
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-82 052	-56 962
Kokku rahavood	-5 698	-11 882
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 067	38 949
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 698	-11 882
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 369	27 067

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	568	194 936	198 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 660	15 660
Makstud dividendid			-45 000	-45 000
31.12.2012	2 556	568	165 596	168 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 595	29 595
Makstud dividendid			-60 776	-60 776
31.12.2013	2 556	568	134 415	137 539

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dispak 2012. 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 kulumisel.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates 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 kulusid 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 kulusid.

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	21 369	27 067

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 319	60 319
Muud nõuded	15 199	15 199
Ettemaksed	10 376	10 376
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 894	85 894
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	86 988	86 988
Muud nõuded	9 650	9 650
Ettemaksed	728	728
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 366	97 366

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	129 832	176 507
Kokku varud	129 832	176 507

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 722	1 115
Käibemaks	9 596	10 445
Üksikisiku tulumaks	1 283	1 213
Sotsiaalmaks	2 474	2 431
Kohustuslik kogumispension	88	87
Töötuskindlustusmaksed	225	309
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 388	15 600

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0	4 187	4 187
Akumuleeritud kulum	0	-2 935	-2 935
Jääkmaksumus	0	1 252	1 252
Ostud ja parendused	0	3 620	3 620
Amortisatsioonikulu	0	-1 983	-1 983
31.12.2012			
Soetusmaksumus	0	4 872	4 872
Akumuleeritud kulum	0	-1 983	-1 983
Jääkmaksumus	0	2 889	2 889
Ostud ja parendused	0	1 613	1 613
Amortisatsioonikulu	0	-1 665	-1 665
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	4 502	4 502
Akumuleeritud kulum	0	-1 665	-1 665
Jääkmaksumus	0	2 837	2 837

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013
Kasutusrendikulu	13 338

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen	6 514	6 514		
Lühiajalised laenud kokku	6 514	6 514		
Laenukohustused kokku	6 514	6 514		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen	11 634	11 634		
Lühiajalised laenud kokku	11 634	11 634		
Laenukohustused kokku	11 634	11 634		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	63 794	63 794		
Võlad töövõtjatele	5 079	5 079		
Maksuvõlad	16 388	16 388		
Saadud ettemaksed	4 036	4 036		
Kokku võlad ja ettemaksed	89 297	89 297		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	76 596	76 596		
Võlad töövõtjatele	5 905	5 905		
Maksuvõlad	15 600	15 600		
Muud võlad	15 100	15 100		
Dividendivõlad	15 100	15 100		
Saadud ettemaksed	1 457	1 457		
Kokku võlad ja ettemaksed	114 658	114 658		

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	5 079	5 905
Puhkusetasude kohustus	3 634	0
Töötasu		
Kokku võlad töövõtjatele	8 713	5 905

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	438 116	379 617
Soome	243 098	335 854
Läti	20 664	8 721
Leedu	16 526	20 237
Rootsi	142 769	66 338
Taani	32 659	38 199
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	13 548	15 425
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	907 380	864 391
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	47 324	16 606
Šveits	29 965	20 672
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	77 289	37 278
Kokku müügitulu	984 669	901 669
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainipakendite hulgimüük(kood 46761)	984 669	901 669
Kokku müügitulu	984 669	901 669

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	495 884	499 317
Müügi eesmärgil ostetud teenused	123 295	95 642
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	619 179	594 959

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	14 056	14 152
Energia	5 489	4 459
Mitmesugused bürookulud	6 357	5 932
Lähetuskulud	4 970	5 003
Koolituskulud	1 512	1 286
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 021	146
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	11 963	0
Sidekulud	4 511	2 785
Transpordikulud	52 434	43 388
Disainitrukkimine	0	0
Reklaam	30 880	34 634
Muud	60 422	52 113
Kokku mitmesugused tegevuskulud	193 615	163 898

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	92 984	83 501
Sotsiaalmaksud	29 459	27 512
Töötuskindlustuse kulud	893	1 138
Kokku tööjõukulud	123 336	112 151
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev-ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Osaühing Dispak (registrikood: 10266012) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTI SARAP	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 595
Kokku	134 415
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 595
Kokku	134 415
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	984669	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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