

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing DARINA CENTER

registrikood: 10650242

tänavatalu nimi, Hospidali 4-14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10138

telefon: +372 6596538

e-posti aadress: darinafish@gmail.com

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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Darina Center OÜ põhitegevuseks on puidu ja puiduesmatööstustoodete hulgimüük, 2015.a. oli realiseerimine 28368 euro (62.23%) ja raamatupidamine, maksualane nõustamine 11270 euro (24.72%) ja veokite rentimine 5949 (13.05%).

Plaanitakse 2016.aastal teostada range kontroll firma kulutuse üle.

Osaühingu tööd juhib juhatuse liige.

OÜ Darina Center keskmine töötajate arve oli 4 töötajat ja palkade kogusumma oli 30204 euro.

Järgneval 2016.majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 183	10 134	2
Nõuded ja ettemaksed	255 519	304 604	
Varud	69 135	81 086	
Kokku käibevara	356 837	395 824	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500	
Kinnisvarainvesteeringud	38 495	38 495	
Materiaalne põhivara	27 859	39 695	5
Kokku põhivara	68 854	80 690	
Kokku varad	425 691	476 514	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	49 827	54 164	
Kokku lühiajalised kohustused	49 827	54 164	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	153 404	123 404	
Kokku pikaajalised kohustused	153 404	123 404	
Kokku kohustused	203 231	177 568	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 056	5 056	
Kohustuslik reservkapital	506	506	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	293 384	366 690	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-76 486	-73 306	
Kokku omakapital	222 460	298 946	
Kokku kohustused ja omakapital	425 691	476 514	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	45 587	50 712
Muud äritulud	245	41
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 745	-69 517
Mitmesugused tegevuskulud	-24 096	-14 209
Tööjõukulud	-40 546	-40 016
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 027	-11 037
Muud ärikulud	-56	-393
Kokku ärikasum (-kahjum)	-81 638	-84 419
Intressikulud	1 294	8 985
Muud finantstulud ja -kulud	3 858	2 128
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-76 486	-73 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-76 486	-73 306

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-81 638	-84 419
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 027	11 037
Kokku korrigeerimised	12 027	11 037
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 894	-12 901
Varude muutus	11 951	5 033
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 321	-8 728
Kokku rahavood äritegevusest	-55 087	-89 978
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-191	-8 035
Antud laenud	-33 054	-32 428
Antud laenude tagasimaksed	75 229	64 616
Laekunud intressid	1 766	8 985
Kokku rahavood investeerimistegevusest	43 750	33 138
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	30 000	1 200
Makstud intressid	-472	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-1 885
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	29 528	-685
Kokku rahavood	18 191	-57 525
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 134	63 647
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 191	-57 525
Valuutakursside muutuste mõju	3 858	4 012
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 183	10 134

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 056	506	366 690	372 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-73 306	-73 306
31.12.2014	5 056	506	293 384	298 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-76 486	-76 486
31.12.2015	5 056	506	216 898	222 460

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Darina Center 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis on sätestatud Eesti Raamatupidamisseseaduses, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Darina Center kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise arvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Raha ja pangakontol kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakspitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaid ja lootusetuid võlgnevusi sellel bilansikirjel kajastatud ei ole.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 64 euro. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Sõiduautod võetakse arvele koos käibemaksuga. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 64

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehingut, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

1. Rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et te peaks tegema lisanduvaid väljamaksed,
2. Renditud vara omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik muud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	13	14
Arveldus arve	32 170	10 120
Kokku raha	32 183	10 134

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	99 764	104 630
Kokku nõuded ostjate vastu	99 764	104 630

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	120		724	
Üksikisiku tulumaks		402		396
Sotsiaalmaks		821		821
Töötuskindlustusmaksed		25		40
Ettemaksukonto jääk	512			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	632	1 248	724	1 257

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	50 095		50 095	1 219	51 314
Akumuleeritud kulum	-8 349		-8 349	-268	-8 617
Jääkmaksumus	41 746		41 746	951	42 697
Ostud ja parendused		8 035	8 035		8 035
Amortisatsioonikulu	-10 019	-670	-10 689	-348	-11 037
31.12.2014					
Soetusmaksumus	50 095	8 035	58 130	1 219	59 349
Akumuleeritud kulum	-18 368	-670	-19 038	-616	-19 654
Jääkmaksumus	31 727	7 365	39 092	603	39 695
Ostud ja parendused				191	191
Amortisatsioonikulu	-10 019	-1 607	-11 626	-401	-12 027
31.12.2015					
Soetusmaksumus	50 095	8 035	58 130	1 410	59 540
Akumuleeritud kulum	-28 387	-2 277	-30 664	-1 017	-31 681
Jääkmaksumus	21 708	5 758	27 466	393	27 859

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	2 380	0
Eesti	39 965	47 986
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 345	47 986
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Antigua ja Barbuda	3 242	2 726
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 242	2 726
Kokku müügitulu	45 587	50 712
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduauto rent	5 949	0
Puidu ja puiduesmatöötlustoodete hulgimüük	28 368	47 383
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	11 270	3 329
Kokku müügitulu	45 587	50 712

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	30 204	30 047
Sotsiaalmaksud	10 198	9 812
Tööstuskindlustusmaksud	143	157
Kokku tööjõukulud	40 545	40 016
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	153 404	123 404

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	13 805	13 805

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

Osaühing DARINA CENTER (registrikood: 10650242) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KASPIN	Juhatuse liige	14.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	293 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-76 486
Kokku	216 898
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	216 898
Kokku	216 898

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	293 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-76 486
Kokku	216 898
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	216 898
Kokku	216 898

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	11270	24.72%	Jah
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	28368	62.23%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	5949	13.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Kaspin	34705220409	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	5056 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6596538
E-posti aadress	darinafish@gmail.com