

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing DARINA CENTER

registrikood: 10650242

tänava/talu nimi, Hospidali 4-14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Darina Center OÜ põhitegevuseks on kalade, puidu ja puiduesmatöötlustoodete hulgimüük, 2014.a. oli realiseerimine 47383 euro (93,44%) ja raamatupidamine, maksualane nõustamine 3329 euro (6,56%).

Osaühingu tööd juhib juhatuse liige.

Peamised finantssuhtarvud	2014	2013
Müügitulud (euro)	50712	104883
Tulu kasv	-51,65	407,37
Puhaskasum	-73306	-10654
Puhasrentablus	-144,55	-10,16%
ROE	-24,52	-2,86%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käive kasv (%) = (müügitulu 2014 - müügitulu 2013)/müügitulu 2013 x 100

Puhasrentablus (%) = puhaskasum/müügitulu x 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku x 100

OÜ Darina Center keskmine töötajate arve oli 4 töötajat ja palkade kogusumma oli 30047 euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	10 134	63 647
Nõuded ja ettemaksed	304 604	323 890
Varud	81 086	86 119
Kokku käibevara	395 824	473 656
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500
Kinnisvarainvesteeringud	38 495	38 495
Materiaalne põhivara	39 695	42 697
Kokku põhivara	80 690	83 692
Kokku varad	476 514	557 348
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	122 204
Võlad ja ettemaksed	54 164	62 892
Kokku lühiajalised kohustused	54 164	185 096
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	123 404	0
Kokku pikaajalised kohustused	123 404	0
Kokku kohustused	177 568	185 096
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 056	5 056
Kohustuslik reservkapital	506	506
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	366 690	377 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 306	-10 654
Kokku omakapital	298 946	372 252
Kokku kohustused ja omakapital	476 514	557 348

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	50 712	104 883
Muud äritulud	41	35
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 517	-104 198
Mitmesugused tegevuskulud	-14 209	-19 799
Tööjõukulud	-40 016	-32 818
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 037	-8 781
Muud ärikulud	-393	-6 245
Kokku ärikasum (-kahjum)	-84 419	-66 923
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	32 651
Intressikulud	8 985	7 897
Muud finantstulud ja -kulud	2 128	15 721
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-73 306	-10 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 306	-10 654

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-84 419	-66 923
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 037	8 781
Kokku korrigeerimised	11 037	8 781
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 901	-129 341
Varude muutus	5 033	-57 170
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 728	60 215
Muud rahavood äritegevusest	0	288 631
Kokku rahavood äritegevusest	-89 978	104 193
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 035	-51 465
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-38 495
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	32 651
Antud laenud	-32 428	-143 017
Antud laenude tagasimaksed	64 616	55 866
Laekunud intressid	8 985	24 838
Kokku rahavood investeerimistegevusest	33 138	-119 622
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 200	82 610
Saadud laenude tagasimaksed	0	-27 341
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 885	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-685	55 269
Kokku rahavood	-57 525	39 840
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 647	25 027
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-57 525	39 840
Valuutakursside muutuste mõju	4 012	-1 220
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 134	63 647

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	91 463	94 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 654	-10 654
Muud muutused omakapitalis	2 500	250	285 881	288 631
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Darina Center 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis on sätestatud Eesti Raamatupidamisseaduses, 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. Sõidua autod 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	14	14
Arveldus arve	10 120	63 633
Kokku raha	10 134	63 647

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	104 630	88 598
Kokku nõuded ostjate vastu	104 630	88 598

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus				78	78
Akumuleeritud kulum				-65	-65
Jääkmaksumus				13	13
Amortisatsioonikulu	-8 349		-8 349	-432	-8 781
Muud muutused	50 095		50 095	1 370	51 465
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

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	0	36 229
Tšehhi	0	40 005
Eesti	47 986	26 395
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 986	102 629
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Antigua ja Barbuda	2 726	2 254
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 726	2 254
Kokku müügitulu	50 712	104 883
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	0	91 012
Puidu ja puiduesmatööstustoodete hulgimüük	47 383	10 073
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	3 329	3 798
Kokku müügitulu	50 712	104 883

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	30 047	24 666
Sotsiaalmaksud	9 812	8 024
Tööstuskindlustusmaksud	157	128
Kokku tööjõukulud	40 016	32 818
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	123 404	122 204

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013

Arvestatud tasu	13 805	11 504
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2015

Osaühing DARINA CENTER (registrikood: 10650242) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KASPIN	Juhatuse liige	16.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	366 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 306
Kokku	293 384
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	293 384
Kokku	293 384

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	366 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 306
Kokku	293 384
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	293 384
Kokku	293 384

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	47383	93.44%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	3329	6.56%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Kaspin	34705220409	Eesti	5056 EUR

Sidevahendid

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