

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.04.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Damin Group OÜ

registrikood: 11640346

tänavatalu nimi, Linnamäe tee 85-17
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 13911

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Damin Group OÜ algas oma tegemist juunil 2009a.

Põhitegevus on paberi ja kartongi hulgimüük EL piirkondadest välja.

Järgmisel aastal plaanides on käibe suurenemine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Damin Group juhatuse deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Damin Group finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud; mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	Lisa nr
Varad		
Käibevara		
Raha	675 212	2
Nõuded ja ettemaksed	4 357 337	3,4
Kokku käibevara	5 032 549	
Põhivara		
Materiaalne põhivara	29 802	5
Kokku põhivara	29 802	
Kokku varad	5 062 351	
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 857 671	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	4 857 671	
Kokku kohustused	4 857 671	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 680	
Kokku omakapital	204 680	
Kokku kohustused ja omakapital	5 062 351	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	24.04.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	9 916 977	7
Muud äritulud	154	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 446 078	
Mitmesugused tegevuskulud	-150 447	
Tööjõukulud	-128 956	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-478	
Ärikasum (-kahjum)	191 172	
Finantstulud ja -kulud	-26 492	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	164 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 680	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	24.04.2009 - 31.12.2009
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	191 172
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	478
Muud korrigeerimised	-26 492
Kokku korrigeerimised	-26 014
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 357 337
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 857 671
Kokku rahavood äritegevusest	665 492
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 280
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 280
Rahavood finantseerimistegevusest	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	40 000
Kokku rahavood	675 212
Raha ja raha ekvivalentide muutus	675 212
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	675 212

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

Aruandeperioodi kasum (kahjum)		164 680	164 680
Emiteeritud osakapital	40 000		40 000
31.12.2009	40 000	164 680	204 680

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Damin Group OÜ 2009.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastamistähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja kauplemise eesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse õiglases väärtuses, kuna see on usaldusväärselt hinnatav.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid muudesse aktsiatesse ja lunastustähtajani hoitavatesse võlakirjadesse kajastatakse õiglases väärtuses juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav või korrigeeritud soetusmaksumuses (soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused), kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 3000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võimisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:
Hooned ja rajatised 5-10%
Masinad ja seadmed 20-25%
Muu põhivara 20-30%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest amortisatsiooninormidest:

Arendusväljaminekud 20%

Patendid, litsentsid jt 20%-25%

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse samaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks. Tingimuslikud kohustused avalikustatakse lisades.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on tuginetud juhtkonna või vastava ala sõltumatute ekspertide hinnangutele eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise suurus on usaldusväärselt määratav ning eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%). Eraldiste suurust hinnatakse igal bilansipäeval.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009
Sularaha kassas	15 255
Arvelduskontod	659 957
Kokku raha	675 212

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	4 354 733
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 604
Kokku Nõuded ja ettemaksed	4 357 337

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 604		2 604	
Üksikisiku tulumaks		3 284		3 284
Sotsiaalmaks		6 072		6 072
Töötuskindlustusmaksed		8		8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 604	9 364	2 604	9 364

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

Ostud ja parendused	30 280	30 280	30 280
Amortisatsioonikulu	-478	-478	-478
31.12.2009			
Jääkmaksumus	29 802	29 802	29 802

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
--	------------

Võlad tarnijatele	4 614 275
Maksuvõlad	9 364
Saadud ettemaksed	234 032
Kokku võlad ja ettemaksed	4 857 671

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	24.04.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	81 856
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	81 856
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Venemaa	9 835 121
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	9 835 121
Kokku müügitulu	9 916 977
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	24.04.2009 - 31.12.2009
46761	9 916 977
Kokku müügitulu	9 916 977

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	24.04.2009 - 31.12.2009
Palgakulu	95 949
Sotsiaalmaksud	33 007
Kokku tööjõukulud	128 956
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	24.04.2009 - 31.12.2009
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	26 492
Kokku finantstulud ja -kulud	26 492

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

2009a. juhatusele tasu ei makstud

Aruande digitaalallkirjad

Damin Group OÜ (registrikood: 11640346) 24.04.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI BAGEL	Juhatuse liige	21.03.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 680
Kokku	164 680
Jaotamine	
Kokku	164 680

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 680
Kokku	164 680
Jaotamine	
Kokku	164 680

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	9916977	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Bagel	38401050291	Linnamäe tee 85-17, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53474275
E-posti aadress	eleo.nora@mail.ee
E-posti aadress	info@damin.ee