

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Damin Group OÜ

registrikood: 11640346

tänava/talu nimi, Linnamäe tee 85-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13911

telefon: +372 6027430

e-posti aadress: info@damin.ee, eleo.nora@mail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13

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

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	138 085	6 148	2
Nõuded ja ettemaksed	3 100	203 705	3
Varud	325 942	167 725	5
Kokku käibevara	467 127	377 578	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 654	564	6
Kokku põhivara	28 654	564	
Kokku varad	495 781	378 142	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	447 332	350 710	7
Kokku lühiajalised kohustused	447 332	350 710	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	18 266	0	
Kokku pikaajalised kohustused	18 266	0	
Kokku kohustused	465 598	350 710	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 876	23 349	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 751	1 527	
Kokku omakapital	30 183	27 432	
Kokku kohustused ja omakapital	495 781	378 142	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 457 200	1 809 337	8
Muud äritulud	1 235	255	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 192 940	-1 602 932	
Mitmesugused tegevuskulud	-232 716	-184 114	
Tööjõukulud	-17 115	-20 364	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 810	-655	
Ärikasum (kahjum)	13 854	1 527	
Finantstulud ja -kulud	-11 103	0	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 751	1 527	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 751	1 527	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 854	1 527	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 810	655	
Muud korrigeerimised	-11 103	0	
Kokku korrigeerimised	-9 293	655	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	200 604	-1 018	
Varude muutus	-158 216	-43 502	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	96 622	38 752	
Kokku rahavood äritegevusest	143 571	-3 586	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 900	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 900	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30 100	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 834	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 266	0	
Kokku rahavood	131 937	-3 586	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 148	9 734	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	131 937	-3 586	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	138 085	6 148	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	23 349	25 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 527	1 527
31.12.2011	2 556	24 876	27 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 751	2 751
31.12.2012	2 556	27 627	30 183

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Damin Group OÜ 2012. 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.

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 akumulieeritud 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 kuuluvas 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 ettevõtte 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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	138 085	6 148
Kokku raha	138 085	6 148

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 100	3 100		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 100	3 100		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	203 698	203 698		
Ostjatelt laekumata arved	203 698	203 698		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7		
Kokku nõuded ja ettemaksed	203 705	203 705		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			7	
Üksikisiku tulumaks		187		136
Sotsiaalmaks		403		319
Kohustuslik kogumispension		51		5
Töötuskindlustusmaksed		12		41
Ettemaksukonto jääk	3 100			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 100	653	7	501

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	325 942	167 149
Ettemaksed varude eest	0	576
Kokku varud	325 942	167 725

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus		1 935	1 935	1 935
Akumuleeritud kulum		-716	-716	-716
Jääkmaksumus		1 219	1 219	1 219
Amortisatsioonikulu		-655	-655	-655
31.12.2011				
Soetusmaksumus		1 691	1 691	1 691
Akumuleeritud kulum		-1 127	-1 127	-1 127
Jääkmaksumus		564	564	564
Ostud ja parendused	29 900		29 900	29 900
Amortisatsioonikulu	-1 246	-564	-1 810	-1 810
31.12.2012				
Soetusmaksumus	29 900	1 691	31 591	31 591
Akumuleeritud kulum	-1 246	-1 691	-2 937	-2 937
Jääkmaksumus	28 654	0	28 654	28 654

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	265 674	265 674		
Maksuvõlad	653	653		
Muud võlad	5 621	5 621		
Muud viitvõlad	5 621	5 621		
Saadud ettemaksed	175 384	175 384		
Kokku võlad ja ettemaksed	447 332	447 332		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	87 353	87 353		
Maksuvõlad	501	501		
Muud võlad	1 133	1 133		
Muud viitvõlad	1 133	1 133		
Saadud ettemaksed	261 723	261 723		
Kokku võlad ja ettemaksed	350 710	350 710		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	100 495	36 137
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	100 495	36 137
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	2 191 271	1 371 839
Gruusia	0	394 327
Iisrael	0	7 034
Valgevene	165 434	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 356 705	1 773 200
Kokku müügitulu	2 457 200	1 809 337
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46761-paberi ja papi hulgimüük	1 093 861	1 766 166
46131-puidu ja puittoodete vahendamine	0	0
46141-tööstusseadmete vahendamine	0	0
46181-Muude kindlate kaupade vahendamine	0	7 034
52291-Veoste ekspedeerimine	1 363 339	36 137
Kokku müügitulu	2 457 200	1 809 337

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	12 868	15 311
Sotsiaalmaksud	4 247	5 053
Kokku tööjõukulud	17 115	20 364
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	105	0
Intressikulu laenudelt	105	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	10 998	0
Kokku finantstulud ja -kulud	11 103	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2013

Damin Group OÜ (registrikood: 11640346) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI BAGEL	Juhatuse liige	30.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 751
Kokku	27 627
Jaotamine	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 751
Kokku	27 627
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	1363339	55.48%	Jah
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	1093861	44.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Bagel	38401050291		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6027430
E-posti aadress	info@damin.ee
E-posti aadress	eleo.nora@mail.ee