

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Dispak

registrikood: 10266012

tänavatalu nimi: Puuvilla 19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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

Tegevusaruanne

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

Aruandeperioodil moodustas Dispak OÜ müügitulu 901 669 eurot.

Ettevõtte kasum aruandeperioodil oli 15 660 eurot.

OÜ Dispak keskmine töötajate arv majandusaastal oli 9 töötajat. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 112 151 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	27 067	38 949
Nõuded ja ettemaksed	97 366	114 274
Varud	176 507	108 455
Kokku käibevara	300 940	261 678
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 889	1 252
Kokku põhivara	2 889	1 252
Kokku varad	303 829	262 930
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	11 634	15 566
Võlad ja ettemaksed	114 658	41 991
Eraldised	8 817	0
Kokku lühiajalised kohustused	135 109	57 557
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	7 313
Kokku pikaajalised kohustused	0	7 313
Kokku kohustused	135 109	64 870
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	568	568
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 936	184 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 660	10 627
Kokku omakapital	168 720	198 060
Kokku kohustused ja omakapital	303 829	262 930

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	901 669	698 884
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-4 973
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-594 959	-456 636
Mitmesugused tegevuskulud	-163 898	-148 420
Tööjõukulud	-112 151	-73 192
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 983	-3 658
Muud ärikulud	-182	0
Ärikasum (kahjum)	28 496	12 005
Finantstulud ja -kulud	-874	-1 378
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 622	10 627
Tulumaks	-11 962	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 660	10 627

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	28 496	12 005
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 983	3 658
Kokku korrigeerimised	1 983	3 658
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 908	-774
Varude muutus	-68 052	11 841
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	70 239	10 510
Laekunud intressid	-874	0
Makstud intressid	0	-1 378
Kokku rahavood äritegevusest	48 700	35 862
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 620	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	-7 245
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 620	-7 245
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-45 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 962	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-56 962	0
Kokku rahavood	-11 882	28 617
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 949	10 332
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 882	28 617
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 067	38 949

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	568	184 309	187 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 627	10 627
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

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 kulumised.

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 kulusi 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	12 627	11 832
Arvelduskontod	14 440	27 117
Kokku raha	27 067	38 949

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	86 988			
Muud nõuded	9 650			
Ettemaksed	728			
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 366			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 115		3
Käibemaks	10 445		12 974
Üksikisiku tulumaks	1 213		735
Sotsiaalmaks	2 431		1 643
Kohustuslik kogumispension	87		42
Töötuskindlustusmaksed	309		209
Ettemaksukonto jääk		35	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 600	35	15 606

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	176 507	108 455
Kokku varud	176 507	108 455

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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediidiliin	15 566	15 566		
Lühiajalised laenud kokku	15 566	15 566		
Laenukohustused kokku	15 566	15 566		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	76 596			
Võlad töövõtjatele	5 905			
Maksuvõlad	15 600			
Muud võlad	23 917			
Dividendivõlad	15 100			
Muud viitvõlad	8 817			
Saadud ettemaksed	1 457			
Kokku võlad ja ettemaksed	123 475			

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	5 905	6 054
Töötasu		
Kokku võlad töövõtjatele	5 905	6 054

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	379 617	376 926
Soome	335 854	203 122
Läti	8 721	16 384
Leedu	20 237	14 962
Rootsi	66 338	51 236
Taani	38 199	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	15 425	36 254
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	864 391	698 884
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	16 606	0
Šveits	20 672	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	37 278	0
Kokku müügitulu	901 669	698 884
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainipakendite hulgimüük(kood 46761)	901 669	698 884
Kokku müügitulu	901 669	698 884

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	0	3 236
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	499 317	453 400
Müügi eesmärgil ostetud teenused	95 642	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	594 959	456 636

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	14 152	18 256
Energia	4 459	1 672
Mitmesugused bürookulud	5 932	1 186
Lähetuskulud	5 003	0
Koolituskulud	1 286	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	146	0
Sidekulud	2 785	3 697
Transpordikulud	43 388	12 685
Disainitrükkimine	0	95 564
Reklaam	34 634	0
Muud	52 113	15 360
Kokku mitmesugused tegevuskulud	163 898	148 420

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	83 501	54 458
Sotsiaalmaksud	27 512	18 734
Töötuskindlustuse kulud	1 138	0
Kokku tööjõukulud	112 151	73 192
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev-ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Osaühing Dispak (registrikood: 10266012) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTI SARAP	Juhatuse liige	26.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 660
Kokku	165 596
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 660
Kokku	165 596
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	901669	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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