

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 761	53 477	2
Nõuded ja ettemaksed	247 697	237 161	3
Varud	131 566	150 701	4
Kokku käibevara	438 024	441 339	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	14 950	6
Kokku põhivara	0	14 950	
Kokku varad	438 024	456 289	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	422 937	423 082	7
Kokku lühiajalised kohustused	422 937	423 082	
Kokku kohustused	422 937	423 082	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 651	27 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 120	3 024	
Kokku omakapital	15 087	33 207	
Kokku kohustused ja omakapital	438 024	456 289	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 280 872	2 597 442	
Muud äritulud	250	17 950	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 202 135	-2 310 904	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 751	-260 041	
Tööjõukulud	-14 414	-19 308	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 950	-13 704	
Kokku ärikasum (-kahjum)	872	11 435	
Intressikulud	-580	-841	
Muud finantstulud ja -kulud	-18 412	-7 570	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 120	3 024	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 120	3 024	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	872	11 435	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 950	13 704	
Muud korrigeerimised	0	-7 570	
Kokku korrigeerimised	14 950	6 134	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 535	-234 061	
Varude muutus	19 135	175 241	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-145	-24 250	
Kokku rahavood äritegevusest	24 277	-65 501	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-18 266	
Makstud intressid	-580	-841	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-580	-19 107	
Kokku rahavood	23 697	-84 608	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 477	138 085	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 697	-84 608	
Valuutakursside muutuste mõju	-18 413	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 761	53 477	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	27 627	30 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 024	3 024
31.12.2013	2 556	30 651	33 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-18 120	-18 120
31.12.2014	2 556	12 531	15 087

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Damin Group OÜ 2014. 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 vähendamisena. 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 rendisuhete 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)

	31.12.2014	31.12.2013
pank	58 761	53 477
Kokku raha	58 761	53 477

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	236 427	236 427
Ostjatelt laekumata arved	236 427	236 427
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	158	158
Ettemaksed	11 112	11 112
Tulevaste perioodide kulud	11 112	11 112
Kokku nõuded ja ettemaksed	247 697	247 697
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	228 895	228 895
Ostjatelt laekumata arved	228 895	228 895
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	260	260
Ettemaksed	8 006	8 006
Tulevaste perioodide kulud	8 006	8 006
Kokku nõuded ja ettemaksed	237 161	237 161

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	105 555	97 632
Ettemaksed varude eest	26 011	53 069
Kokku varud	131 566	150 701

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	158		260	
Üksikisiku tulumaks		91		208
Sotsiaalmaks		198		434
Kohustuslik kogumispension		12		12
Töötuskindlustusmaksed		18		39
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	158	319	260	693

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Amortisatsioonikulu	-13 704		-13 704	-13 704
31.12.2013				
Soetusmaksumus	29 900	1 691	31 591	31 591
Akumuleeritud kulum	-14 950	-1 691	-16 641	-16 641
Jääkmaksumus	14 950	0	14 950	14 950
Amortisatsioonikulu	-14 950		-14 950	-14 950
31.12.2014				
Soetusmaksumus	29 900	1 691	31 591	31 591
Akumuleeritud kulum	-29 900	-1 691	-31 591	-31 591
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49 078	49 078
Maksuvõlad	319	319
Muud võlad	18 880	18 880
Muud viitvõlad	18 880	18 880
Saadud ettemaksed	354 660	354 660
Muud saadud ettemaksed	354 660	354 660
Kokku võlad ja ettemaksed	422 937	422 937
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 365	42 365
Maksuvõlad	693	693
Muud võlad	69	69
Muud viitvõlad	69	69
Saadud ettemaksed	379 955	379 955
Muud saadud ettemaksed	379 955	
Kokku võlad ja ettemaksed	423 082	423 082

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	10 858	14 517
Sotsiaalmaksud	3 556	4 791
Kokku tööjõukulud	14 414	19 308
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2015

Damin Group OÜ (registrikood: 11640346) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR LAPIDUS	Juhatuse liige	18.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 120
Kokku	12 531

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 120
Kokku	12 531

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	1280872	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eleonora Telenkova	45312280300	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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