

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	11
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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 443	58 761	2
Nõuded ja ettemaksed	19 123	247 697	3
Varud	92 406	131 566	4
Kokku käibevara	123 972	438 024	
Kokku varad	123 972	438 024	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	95 992	422 937	7
Kokku lühiajalised kohustused	95 992	422 937	
Kokku kohustused	95 992	422 937	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 531	30 651	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 893	-18 120	
Kokku omakapital	27 980	15 087	
Kokku kohustused ja omakapital	123 972	438 024	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	674 115	1 280 872	
Muud äritulud	691	250	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-613 414	-1 202 135	
Mitmesugused tegevuskulud	-46 527	-48 751	
Tööjõukulud	-11 680	-14 414	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-14 950	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 185	872	
Intressikulud	-443	-580	
Muud finantstulud ja -kulud	10 151	-18 412	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 893	-18 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 893	-18 120	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 185	872	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	14 950	
Kokku korrigeerimised	0	14 950	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	228 574	-10 535	
Varude muutus	39 160	19 135	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-326 945	-145	
Laekunud intressid	-443	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-56 469	24 277	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	-580	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-580	
Kokku rahavood	-56 469	23 697	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 761	53 477	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-56 469	23 697	
Valuutakursside muutuste mõju	10 151	-18 413	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 443	58 761	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 893	12 893
31.12.2015	2 556	25 424	27 980

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Damin Group OÜ 2015. 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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
pank	12 443	58 761
Kokku raha	12 443	58 761

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 787	4 787
Ostjatelt laekumata arved	4 787	4 787
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42	42
Ettemaksed	14 294	14 294
Tulevaste perioodide kulud	14 294	14 294
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 123	19 123
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	92 329	105 555
Ettemaksed varude eest	77	26 011
Kokku varud	92 406	131 566

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			158	
Üksikisiku tulumaks		124		91
Sotsiaalmaks		198		198
Kohustuslik kogumispension		12		12
Töötuskindlustusmaksed		23		18
Ettemaksukonto jääk	42			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42	357	158	319

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
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
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 812	5 812
Võlad töövõtjatele	22	22
Maksuvõlad	357	357
Muud võlad	1 622	1 622
Muud viitvõlad	1 622	1 622
Saadud ettemaksed	88 179	88 179
Muud saadud ettemaksed	88 179	88 179
Kokku võlad ja ettemaksed	95 992	95 992
	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

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 799	10 858
Sotsiaalmaksud	2 881	3 556
Kokku tööjõukulud	11 680	14 414
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2016

Damin Group OÜ (registrikood: 11640346) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR LAPIDUS	Juhatuse liige	14.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 893
Kokku	25 424

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 893
Kokku	25 424

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	674115	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@damin.ee
E-posti aadress	eleo.nora@mail.ee