

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Dispak

registrikood: 10266012

tänava/talu nimi, Puuvilla 19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	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 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Aruandeperioodil moodustas Dispak OÜ müügitulu 1 057 102 eurot.

2015. majandusaasta lõppes 82 085 euro suuruse kasumiga.

OÜ Dispak keskmine töötajate arv majandusaastal oli 8 töötajat. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 128 955 eurot.

Ettevõtte põhieesmärk järgmisel majandusaastal on kaubavaliku laiendamine ja uute kliendisuhete loomine.

Dispak OÜ jätkab tegevust 2016. majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	42 803	26 525
Nõuded ja ettemaksed	122 826	109 621
Varud	90 590	106 663
Kokku käibevara	256 219	242 809
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 278	1 278
Materiaalne põhivara	3 000	2 557
Kokku põhivara	4 278	3 835
Kokku varad	260 497	246 644
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	16 652	10 287
Võlad ja ettemaksed	130 019	124 306
Kokku lühiajalised kohustused	146 671	134 593
Kokku kohustused	146 671	134 593
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	568	568
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 617	67 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 085	41 612
Kokku omakapital	113 826	112 051
Kokku kohustused ja omakapital	260 497	246 644

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	1 057 102	1 019 432
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-592 814	-613 725
Mitmesugused tegevuskulud	-229 329	-226 030
Tööjõukulud	-128 955	-116 599
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 677	-1 933
Muud ärikulud	-1 312	-332
Kokku ärikasum (-kahjum)	103 015	60 813
Intressikulud	-852	-1 213
Muud finantstulud ja -kulud	-1	-151
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	102 162	59 449
Tulumaks	-20 077	-17 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 085	41 612

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	103 015	60 813
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 677	1 933
Kokku korrigeerimised	1 677	1 933
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 205	-23 727
Varude muutus	16 073	23 169
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 078	30 922
Laekunud intressid	-853	-1 364
Kokku rahavood äritegevusest	118 785	91 746
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 120	-1 653
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 120	-1 653
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-80 310	-67 100
Makstud ettevõtte tulumaks	-20 077	-17 837
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 387	-84 937
Kokku rahavood	16 278	5 156
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 525	21 369
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 278	5 156
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 803	26 525

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	568	134 415	137 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)			41 612	41 612
Makstud dividendid			-67 100	-67 100
31.12.2014	2 556	568	108 927	112 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)			82 085	82 085
Makstud dividendid			-80 310	-80 310
31.12.2015	2 556	568	110 702	113 826

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dispak 2015. 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 kulumisel.

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 kulutusi. 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 kulutusi 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 kulutused.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	42 803	26 525

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	87 718	87 718
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	129	129
Muud nõuded	29 320	29 320
Ettemaksed	5 659	5 659
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 826	122 826
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	82 660	82 660
Muud nõuded	23 217	23 217
Ettemaksed	3 744	3 744
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 621	109 621

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Valmistoodang	0	0
Müügiks ostetud kaubad		
Müügiks ostetud kaubad	90 590	106 663
Kokku varud	90 590	106 663

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 010	2 798
Käibemaks		11 114	13 543
Üksikisiku tulumaks		1 498	1 175
Sotsiaalmaks		3 460	2 446
Kohustuslik kogumispension		91	61
Töötuskindlustusmaksed		219	208
Ettemaksukonto jääk	129		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	129	19 392	20 231

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	4 502	4 502
Akumuleeritud kulum	0	-1 665	-1 665
Jääkmaksumus	0	2 837	2 837
Ostud ja parendused		1 653	1 653
Muud ostud ja parendused			1 653
Amortisatsioonikulu		-1 933	-1 933
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	2 837	2 837
Akumuleeritud kulum	0	-280	-280
Jääkmaksumus	0	2 557	2 557
Ostud ja parendused		2 120	2 120
Muud ostud ja parendused		2 120	2 120
Amortisatsioonikulu		-1 677	-1 677
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	2 557	2 557
Akumuleeritud kulum	0	443	443
Jääkmaksumus	0	3 000	3 000

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	18 457	17 207

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen	16 652	16 652		
Lühiajalised laenud kokku	16 652	16 652		
Laenukohustused kokku	16 652	16 652		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen	6 987	6 987		
Lühiajalised laenud kokku	6 987	6 987		
Lühiajalised võlakirjad				
Laen	3 300	3 300		
Lühiajalised võlakirjad kokku	3 300	3 300		
Laenukohustused kokku	10 287	10 287		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	74 223	74 223
Võlad töövõtjatele	5 434	5 434
Maksuvõlad	19 392	19 392
Muud võlad	11 426	11 426
Saadud ettemaksed	19 544	19 544
Kokku võlad ja ettemaksed	130 019	130 019

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	81 727	81 727
Võlad töövõtjatele	6 012	6 012
Maksuvõlad	20 231	20 231
Muud võlad	9 996	9 996
Saadud ettemaksed	6 340	6 340
Kokku võlad ja ettemaksed	124 306	124 306

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	5 434	6 012
Puhkusetasude kohustus	6 988	5 274
Kokku võlad töövõtjatele	12 422	11 286

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	520 891	531 872
Soome	274 357	176 104
Läti	8 669	23 183
Leedu	16 670	9 111
Rootsi	67 492	61 578
Taani	39 738	46 820
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	81 649	97 742
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 009 466	946 410
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	47 636	41 141
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	31 881
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	47 636	73 022
Kokku müügitulu	1 057 102	1 019 432
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainipakendite hulgimüük(kood 46761)	1 057 102	1 019 432
Kokku müügitulu	1 057 102	1 019 432

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	462 756	505 914
Müügi eesmärgil ostetud teenused	130 058	107 811
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	592 814	613 725

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	14 730	10 829
Energia	6 173	8 277
Mitmesugused bürookulud	24 315	26 072
Lähetuskulud	8 196	6 596
Koolituskulud	1 437	1 084
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 670	475
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	286	0
Sidekulud	5 838	5 295
Transpordikulud	47 616	49 450
Reklaam	48 494	54 909
Muud	67 574	63 043
Kokku mitmesugused tegevuskulud	229 329	226 030

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	96 842	87 497
Sotsiaalmaksud	31 353	28 260
Töötuskindlustuse kulud	760	842
Kokku tööjõukulud	128 955	116 599
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Dispak OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing Dispak (registrikood: 10266012) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTI SARAP	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 085
Kokku	110 702
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 085
Kokku	110 702
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	1057102	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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