

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Dilines Osaühing

registrikood: 11368022

tänavatalu nimi, Kivila 11-160

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13813

e-posti aadress: irina.zhabinskaja@gmail.com

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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing DiLines on erakapitalil põhinev äriühing, mille põhitegevusaladeks on heli-, valgustus- ja lavatehniliste seadmete rent ning nende müük ja hooldus. Osaühing moodustati 21.märtsil 2007.a.

Aruandeaasta müügitulu oli 53 946 eurot. Aruande kasum moodustas 308 eurot.

Äriühingu tööjõukulud moodustasid 21 236 eurot. Juhatusse kuulub kaks liiget. Juhatuse liikmetele tasu ei maksta.

Äriühingu juhatus hindab aruandeaasta majandustegevuse kordaläinuks. 2009. aasta kahjum on tekitatud majanaduskriis olukord ja sellega seonduvad järelused. Äriühingu strateegilisteks eesmärkideks on käibe suurendamine, turuosa suurendamine ja arendamine ning kliendikeskse lähenemine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 597	3 859	2
Nõuded ja ettemaksed	7 417	5 423	3
Kokku käibevara	15 014	9 282	
Kokku varad	15 014	9 282	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 164	6 812	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	12 164	6 812	
Kokku kohustused	12 164	6 812	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-342	-1 365	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	380	1 023	
Kokku omakapital	2 850	2 470	
Kokku kohustused ja omakapital	15 014	9 282	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	53 946	35 881	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 883	-11 253	8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 443	-3 315	9
Tööjõukulud	-21 236	-20 293	10
Muud ärikulud	-6	0	11
Ärikasum (kahjum)	378	1 020	
Finantstulud ja -kulud	2	3	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	380	1 023	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	380	1 023	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	378	1 020
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 992	682
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 350	-2 641
Kokku rahavood äritegevusest	3 736	-939
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	2	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	3
Kokku rahavood	3 738	-936
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 859	4 795
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 738	-936
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 597	3 859

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-1 365	1 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 023	1 023
31.12.2010	2 556	256	-342	2 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)			380	380
31.12.2011	2 556	256	38	2 850

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Dilines OÜgu 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud 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, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 alates 01.01.2009.a netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 959 eurot. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	7 597	3 859
Kokku raha	7 597	3 859

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	4 096	4 113
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-224
Kokku nõuded ostjate vastu	4 096	3 889
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-224	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-224
Lootusetuks tunnistatud nõuded	224	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-224

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	13	14
Käibemaks	779	716
Üksikisiku tulumaks	228	471
Sotsiaalmaks	442	741
Kohustuslik kogumispension	13	
Töötuskindlustusmaksed	53	103
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 528	2 045

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	3 115	2 837
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 336	3 115
1-5 aasta jooksul	0	3 115

Ettevõtte on liisitud Mazda 6 kasutusrendi tingimustel. Leping lõppeb 15.09.2012.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	286	145
Võlad töövõtjatele	10 350	4 623
Maksuvõlad	1 528	2 045
Kokku võlad ja ettemaksed	12 164	6 813

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 946	35 881
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 946	35 881
Kokku müügitulu	53 946	35 881
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Helitehnika renr	28 791	15 672
Helitehnika instalatsioon	19 063	16 857
Muu tegevus	6 092	3 352
Kokku müügitulu	53 946	35 881

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	17 437	874
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 682	2 670
Transpordikulud	6 764	7 709
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 883	11 253

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	3 602	2 301
Lähetuskulud	0	505
Riiklikud ja kohalikud maksud	155	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	224
Muud	686	285
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 443	3 315

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	15 326	14 676
Sotsiaalmaksud	5 272	5 048
Muud	638	568
Kokku tööjõukulud	21 236	20 292
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	6	0
Kokku muud ärikulud	6	0

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2	3
Intressitulu hoiustelt	2	3
Kokku finantstulud ja -kulud	2	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuselise liikme tasu ei arvestata

Aruande digitaalallkirjad

Dilines Osaühing (registrikood: 11368022) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI ŽABINSKI	Juhatuse liige	04.07.2012
IRINA ŽABINSKAJA	Juhatuse liige	04.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	380
Kokku	38
Katmine	
katta tulevaste perioodide kasumiga	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38
Kokku	38

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	53946	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitri Žabinski	37908150299		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	irina.zhabinskaja@gmail.com