

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Dikvella

registrikood: 10405956

tänava/talu nimi, Õismäe tee 114-54
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13513

e-posti aadress: eha9696@hotmail.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Dikvella põhitegevusala on tööstuskaupade hulgimüük Eestis. Seoses vähese nõudlusega oli 2011 aasta majandustegevus minimaalne.

Arengu- ja uurimisväljamainekuid ei tehtud ja 2012 aastaks neid ei planeerita.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Osaühingul puuduvad töölepinguga töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 651	1 524	2
Nõuded ja ettemaksed	4 382	4 531	3;4
Varud	4 248	4 399	5
Kokku käibevara	10 281	10 454	
Kokku varad	10 281	10 454	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 249	2 259	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 249	2 259	
Kokku kohustused	2 249	2 259	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 383	6 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-163	-930	
Kokku omakapital	8 032	8 195	
Kokku kohustused ja omakapital	10 281	10 454	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	276	861	8
Muud äritulud	0	72	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-225	-660	9
Mitmesugused tegevuskulud	-214	-285	10
Tööjõukulud	0	-917	
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	-163	-930	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-163	-930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-163	-930	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-163	-930
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	149	-443
Varude muutus	151	549
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10	119
Kokku rahavood äritegevusest	127	-705
Kokku rahavood	127	-705
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 524	2 229
Raha ja raha ekvivalentide muutus	127	-705
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 651	1 524

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	6 313	9 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-930	-930
31.12.2010	2 556	256	5 383	8 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-163	-163
31.12.2011	2 556	256	5 220	8 032

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dikvella 2011. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ Dikvella kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse osaühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et osaühing saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-30%

- Muu inventar ja IT seadmed 15-30%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200**Seotud osapooled**

OÜ Dikvella aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omaniku;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulud

Kulusid kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi kohaselt.

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuluna samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei tekita tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 649	1 487
Arvelduskontod	2	37
Kokku raha	1 651	1 524

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	3 888	4 048
Kokku nõuded ostjate vastu	3 888	4 048
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-60
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	60
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	15	0	25
Ettemaksukonto jääk	10			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	15	0	25

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	26	12
Müügiks ostetud kaubad	3 803	3 968
Ettemaksed varude eest	419	419
Kokku varud	4 248	4 399

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 683	1 684
Maksuvõlad	15	25
Saadud ettemaksed	551	551
Kokku võlad ja ettemaksed	2 249	2 260

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	276	861
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	276	861
Kokku müügitulu	276	861
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tööstuskaupade hulgimüük	276	861
Kokku müügitulu	276	861

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	225	660
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	225	660

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	198	195
Lähetuskulud	16	30
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	60
Kokku mitmesugused tegevuskulud	214	285

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul puuduvad töölepinguga töötajad. Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale on null.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	690

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid, ega teinud muid olulisi soodustusi. Tehinguid seotud isikute või selliste ettevõtetega ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Dikvella (registrikood: 10405956) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA PETTAI	Juhatuse liige	30.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-163
Kokku	5 220
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 220
Kokku	5 220

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-163
Kokku	5 220
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 220
Kokku	5 220

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	276	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eha Pettai	46801020288		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	eha9696@hotmail.ee