

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: DIONEVA OÜ

registrikood: 10631374

tänava/talu nimi, Saagi 11A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10916

telefon: +372 5112123

faks: +372 6797874

e-posti aadress: eva@dioneva.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 3 Müügitulu	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevusalaks on turismialaste konsultatsiooniteenuste osutamine ning reisisiteenuste osutamine, mille käigus pakutakse klientidele just nende soovidele vastavaid teiste reiskorraldajate poolt koostatud paketteise või kombineeritakse klientidele erinevate reiskorraldajate ja teenusepakkujate poolt müüdavaid teenuseid.

OÜ Dioneva põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal on:

- töö jätkamine samas valdkonnas, püsiklientuuri hoidmine ja ettevõtte positsiooni kindlustamine turul;

Eva-Maria Eensalu

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 749	11 425	
Nõuded ja ettemaksed	6 559	11 498	
Kokku käibevara	14 308	22 923	
Kokku varad	14 308	22 923	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 997	11 716	2
Kokku lühiajalised kohustused	10 997	11 716	
Kokku kohustused	10 997	11 716	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 395	1 901	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 896	6 494	
Kokku omakapital	3 311	11 207	
Kokku kohustused ja omakapital	14 308	22 923	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	149 256	199 586	3
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-119 333	-165 704	
Brutokasum (-kahjum)	29 923	33 882	
Üldhalduskulud	-38 134	-26 740	
Muud äritulud	524	371	
Muud ärikulud	-207	-891	
Äri kasum (kahjum)	-7 894	6 622	
Finantstulud ja -kulud	-2	-127	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 896	6 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 896	6 495	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 894	6 622
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	263
Kokku korrigeerimised	0	263
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 514	-4 814
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-719	4 817
Laekunud intressid	-2	3
Makstud intressid	0	-104
Muud rahavood äritegevusest	0	-26
Kokku rahavood äritegevusest	-2 101	6 761
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-1 789	-1 278
Antud laenude tagasimaksed	214	1 687
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 575	409
Kokku rahavood	-3 676	7 170
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 425	4 255
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 676	7 170
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 749	11 425

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	1 901	4 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 494	6 494
31.12.2010	2 556	256	8 395	11 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 896	-7 896
31.12.2011	2 556	256	499	3 311

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dioneva 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamise tavast, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

OÜ Dioneva kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist.

OÜ Dioneva 2011. aasta aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aastaaruandes kassas ja arveldusarvel olevat sularaha ning pangas deponeeritud sularaha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekiinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks)

hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. 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 alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi lepinguid ettevõtte sõlmitud ei ole.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. Ettevõtte on sõlminud ühe kasutusrendi lepingu, mille alusel renditakse sõiduautot.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele välja makstud dividende (alates 01.01.2009 väljamakstud dividendidelt 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Järgnevatel perioodidel dividenditelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljamaksmise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 6.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides kui teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte on moodustanud vastavalt äriseadustikule reservkapitali, mis peab olema võrdne vähemalt 10%-ga osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	5 636	11 548
Maksuvõlad	5 361	168
Kokku võlad ja ettemaksed	10 997	11 716

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	149 256	199 586
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	149 256	199 586
Kokku müügitulu	149 256	199 586
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisiteenused	124 592	156 448
Muud teenused	24 664	43 138
Kokku müügitulu	149 256	199 586

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	946	946
Akumuleeritud kulum	-683	-683
Jääkmaksumus	263	263
Amortisatsioonikulu	-263	-263
31.12.2010		
Soetusmaksumus	946	946
Akumuleeritud kulum	-946	-946
Jääkmaksumus	0	0
Muud muutused	0	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	1 723	1 723
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	1 723	1 723
1-5 aasta jooksul	487	2 210

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	394	6 632
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	105	1 763
Kokku tingimuslikud kohustused	499	8 395

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	13 336	3 336
Sotsiaalmaksud	4 401	1 100
Kokku tööjõukulud	17 737	4 436
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	13 336	3 336

Aruande digitaalallkirjad

DIONEVA OÜ (registrikood: 10631374) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA-MARIA EENSALU	Juhatuse liige	01.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 896
Kokku	499
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	499
Kokku	499

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 896
Kokku	499
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	499
Kokku	499

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	124592	83.48%	Jah
Lavakunsti abitegevused	90021	24664	16.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eva-Maria Eensalu	47308250233		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6797874
Mobiiltelefon	+372 5112123
E-posti aadress	eva@dioneva.ee