

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: DIONEVA OÜ

registrikood: 10631374

tänavaja talu nimi, Saagi 11A
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10916

maakond: Harju maakond

telefon: +372 511 2123

faks: +372 679 7874

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevusalaks on turismialaste konsultatsiooniteenuste osutamine ning reisiteenuste 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	178 770	66 574	
Nõuded ja ettemaksed	179 898	113 681	2
Kokku käibevara	358 668	180 255	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	4 113	3
Kokku põhivara		4 113	
Kokku varad	358 668	184 368	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	183 309	110 620	4
Kokku lühiajalised kohustused	183 309	110 620	
Kokku kohustused	183 309	110 620	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 748	177 644	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 611	-147 896	
Kokku omakapital	175 359	73 748	
Kokku kohustused ja omakapital	358 668	184 368	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	3 122 836	1 639 375	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 592 707	-1 346 705	
Brutokasum (-kahjum)	530 129	292 670	
Üldhalduskulud	-418 389	-436 581	
Muud äritulud	5 801	1 288	
Muud ärikulud	-13 937	-2 776	
Äriksaum (-kahjum)	103 604	-145 399	
Finantstulud ja -kulud	-1 993	-2 497	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	101 611	-147 896	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 611	-147 896	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	103 604	-145 399	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 113	4 935	3
Kokku korrigeerimised	4 113	4 935	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-75 327	-56 875	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	75 399	56 432	
Laekunud intressid	41	82	
Makstud intressid	-1 620		
Muud rahavood äritegevusest	-414		
Kokku rahavood äritegevusest	105 796	-140 825	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-20 000	-9 750	
Antud laenude tagasimaksed	26 400	4 518	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 400	-5 232	
Kokku rahavood	112 196	-146 057	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	66 574	212 631	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	112 196	-146 057	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	178 770	66 574	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	177 644	221 644
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-147 896	-147 896
31.12.2009	40 000	4 000	29 748	73 748
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			101 611	101 611
31.12.2010	40 000	4 000	131 359	175 359

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dioneva 2010. 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 Eesti kroonides.

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

OÜ Dioneva 2010. aasta aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Lootusetuid nõudeid aruandeaastal ei olnud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

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

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

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

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 dividendidelt 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	170 302	50 088
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		2 710
Muud nõuded		45 651
Ettemaksed	764	
Lühiajalised laenud	8 832	15 232
Kokku Nõuded ja ettemaksed	179 898	113 681

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Jääkmaksumus	0	9 048	9 048
Amortisatsioonikulu		-4 935	-4 935
31.12.2009			
Soetusmaksumus		14 805	14 805
Akumuleeritud kulum		-10 692	-10 692
Jääkmaksumus	0	4 113	4 113
Amortisatsioonikulu		-4 113	-4 113
31.12.2010			
Jääkmaksumus		0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	180 678	93 643
Maksuvõlad	2 631	
Muud võlad		16 977
Kokku võlad ja ettemaksed	183 309	110 620

Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 122 836	1 639 375
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 122 836	1 639 375
Kokku müügitulu	3 122 836	1 639 375
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Reisiteenused	2 447 877	1 520 822
Muud teenused	674 959	118 553
Kokku müügitulu	3 122 836	1 639 375

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	26 962	30 771
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	26 962	30 771
1-5 aasta jooksul	34 580	61 542

2007. majandusaasta lõpus võttis osaühing kasutusrendi tingimustel rendile sõiduauto Renault Megane 2.0. Leping on jõus 2013. aastani.

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	103 774	23 502
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	27 585	6 247
Kokku tingimuslikud kohustused	131 359	29 749

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2011. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2010.

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõttes 2009.-2010. aastal töötajaid ei olnud. Kasutati töövõtulepingu alusel osutatud teenuseid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	52 200	56 751

Seotud osapooltega aruandeaastal tehinguid ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

DIONEVA OÜ (registrikood: 10631374) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA-MARIA EENSALU	Juhatuse liige	19.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 611
Kokku	131 359

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 611
Kokku	131 359

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	2447877	78.39%	Jah
Lavakunsti abitegevused	90021	454838	14.56%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eva-Maria Eensalu	47308250233	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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