

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osäühing Dise Group

registrikood: 10671416

tänava/talu nimi, Rannakalda tee 9
maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74011

telefon: +372 6030902, +372 5158203

faks: +372 6030903

e-posti aadress: karin@viimistluskratt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Dise Group põhitegevuseks on raamatupidamisteenuse osutamine ja kinnisvara haldamisega seotud tegevused.
2019.a. on jätkatud senist tegevust. Suurenes raamatupidamisteenuse osakaal käibes. Kaubamüüki ei toimunud.
2020 a.jätkatakse sama tegevust.
Müügitulu 2019 aastal oli 67,3 tuh. eurot. Käive suurenes 21,3%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 173	5 231	2
Finantsinvesteeringud	3 000	3 000	
Nõuded ja ettemaksed	52 078	37 289	3
Kokku käibevarad	72 251	45 520	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	50 048	53 839	5
Kokku põhivarad	50 048	53 839	
Kokku varad	122 299	99 359	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 455	9 181	6
Võlad ja ettemaksed	25 523	17 623	7;4
Kokku lühiajalised kohustised	27 978	26 804	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 000	9 851	6
Kokku pikaajalised kohustised	7 000	9 851	
Kokku kohustised	34 978	36 655	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 892	40 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 617	19 044	
Kokku omakapital	87 321	62 704	
Kokku kohustised ja omakapital	122 299	99 359	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	67 300	55 489	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 429	-7 440	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 531	-10 260	
Tööjõukulud	-12 768	-13 167	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 791	-3 783	5
Muud ärikulud	-2 814	-2 366	
Ärikasum (kahjum)	32 967	18 473	
Intressitulud	960	1 260	
Intressikulud	-310	-689	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 617	19 044	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 617	19 044	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud järgides Eesti Raamatupidamise Seaduses toodud põhimõtteid ja printsiipe, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Osaühingu majandusaasta vältab 01.jaanuarist 31.detsembrini.

Kasumiaruande koostamise aluseks on skeem number 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksud

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavast tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Rendid**

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

Finantskohustised

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Seotud osapooled

Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Swedbank	15 760	3 234
Seb pank	1 413	1 997
Kokku raha	17 173	5 231

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 078	6 078
Ostjatelt laekumata arved	6 078	6 078
Muud nõuded	46 000	46 000
Laenunõuded	46 000	46 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 078	52 078
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 243	3 243
Ostjatelt laekumata arved	3 243	3 243
Muud nõuded	30 000	30 000
Laenunõuded	30 000	30 000
Ettemaksed	4 046	4 046
Tulevaste perioodide kulud	4 046	4 046
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 289	37 289

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4 500	3 000
Käibemaks	1 006	1 019
Üksikisiku tulumaks	90	180
Sotsiaalmaks	264	528
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 860	4 727

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2017						
Soetusmaksumus	62 000	28 635		28 635	2 565	93 200
Akumuleeritud kulum	-6 199	-28 635		-28 635	-1 850	-36 684
Jääkmaksumus	55 801	0		0	715	56 516
Ostud ja parendused			1 107	1 107		1 107
Amortisatsioonikulu	-3 100		-258	-258	-426	-3 784
31.12.2018						
Soetusmaksumus	62 000	0	1 107	1 107	1 370	64 477
Akumuleeritud kulum	-9 299	0	-258	-258	-1 081	-10 638
Jääkmaksumus	52 701	0	849	849	289	53 839
Amortisatsioonikulu	-3 100		-402	-402	-289	-3 791
31.12.2019						
Soetusmaksumus	62 000		1 107	1 107	1 370	64 477
Akumuleeritud kulum	-12 399		-660	-660	-1 370	-14 429
Jääkmaksumus	49 601		447	447	0	50 048

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	2 455	2 455			4,08%	euro	15.03.2020
Lühiajalised laenud kokku	2 455	2 455					
Pikaajalised laenud							
Swedbank							
Omaniku antud laen	7 000		7 000		0%	euro	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	7 000		7 000				
Laenukohustised kokku	9 455	2 455	7 000				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	12 032	9 181	2 851		4,08%	euro	15.03.2020
Omaniku antud laen	7 000		7 000		0%	euro	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	19 032	9 181	9 851				
Laenukohustised kokku	19 032	9 181	9 851				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Ehitised		52 701
Kokku		52 701

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	442	442
Võlad töövõtjatele	710	710
Maksuvõlad	5 860	5 860
Muud võlad	18 511	18 511
Dividendivõlad	18 000	18 000
Muud viitvõlad	511	511
Kokku võlad ja ettemaksed	25 523	25 523
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	499	499
Võlad töövõtjatele	710	710
Maksuvõlad	4 727	4 727
Muud võlad	11 687	11 687
Dividendivõlad	11 500	11 500
Muud viitvõlad	187	187
Kokku võlad ja ettemaksed	17 623	17 623

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	426	426

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2019 oli 84 509 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summa. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 67 607 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 16 902 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 300	55 489
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 300	55 489
Kokku müügitulu	67 300	55 489
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	17 160	17 160
Raamatupidamisteenus	50 125	38 329
Muu müük	15	0
Kokku müügitulu	67 300	55 489

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	9 600	9 900
Sotsiaalmaksud	3 168	3 267
Kokku tööjõukulud	12 768	13 167
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 867	7 187
Väljamaksmata dividendid	18 000	11 500

Laenud

2018	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omanik	52 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	9 600	9 900
Dividendid	2 500	500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.01.2020

osaühing Dise Group (registrikood: 10671416) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN KIVI	Juhatuse liige	22.01.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 617
Kokku	84 509
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 509
Kokku	84 509

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 617
Kokku	84 509
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 509
Kokku	84 509

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	50125	74.48%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	17160	25.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karin Kivi	46606240294	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6030902
Faks	+372 6030903
Mobiiltelefon	+372 5158203
E-posti aadress	karin@viimistluskraat.ee