

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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

postisihnumber: 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	13

Tegevusaruanne

OÜ Dise Group põhitegevuseks on raamatupidamisteenuse osutamine ja kinnisvara haldamisega seotud tegevused. Kõrvaltegevusena vahendatakse ka ehitus- ja remondimaterjale..
2016.a. on jätkatud senist tegevust. Suurenesid on raamatupidamisteenuse ja kaubamüügi vahenduse osakaal käibes. Renditulu on jäänud eelmise aastaga võrreldes samaks. 2017.jätkatakse sama tegevust.
Müügitulu 2016 aastal oli 55 613 eurot. Käive suurenes 18,7%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 782	2 820	2
Finantsinvesteeringud	3 000	3 000	
Nõuded ja ettemaksed	75 059	76 302	3;4
Kokku käibevarad	88 841	82 122	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	76 160	82 584	5
Kokku põhivarad	76 160	82 584	
Kokku varad	165 001	164 706	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 842	10 212	6
Võlad ja ettemaksed	28 082	27 003	7;4
Kokku lühiajalised kohustised	36 924	37 215	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	84 223	93 063	6
Kokku pikaajalised kohustised	84 223	93 063	
Kokku kohustised	121 147	130 278	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 316	18 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 726	12 997	
Kokku omakapital	43 854	34 428	
Kokku kohustised ja omakapital	165 001	164 706	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	55 613	45 212	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 570	-7 871	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 262	-9 532	
Tööjõukulud	-12 526	-10 776	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 182	-4 135	5
Muud ärikulud	-3 676	-135	
Ärikasum (kahjum)	9 397	12 763	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 750	1 483	3
Intressikulud	-1 421	-1 249	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 726	12 997	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 726	12 997	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 ettemaksed

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 eeldatavasti 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 remondikuludid 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**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Masinad ja seadmed	8

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 emettevõtjat 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Swedbank	7 970	265
Seb pank	2 812	2 555
Kokku raha	10 782	2 820

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 017	3 017
Ostjatelt laekumata arved	3 017	3 017
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	292	292
Muud nõuded	71 750	71 750
Laenunõuded	70 000	70 000
Intressinõuded	1 750	1 750
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 059	75 059
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 715	2 715
Ostjatelt laekumata arved	2 715	2 715
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Muud nõuded	73 583	73 583
Laenunõuded	72 100	72 100
Intressinõuded	1 483	1 483
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 302	76 302

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 000		4 925
Käibemaks	287			508
Üksikisiku tulumaks		154		215
Sotsiaalmaks		369		462
Töötuskindlustusmaksed				0
Ettemaksukonto jääk	5		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	292	5 523	4	6 110

Ettevõtte tulumaksu all on kajastatud väljakuulutatud, kuid väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaks

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid			
31.12.2014					
Soetusmaksumus		28 635	28 635	1 882	30 517
Akumuleeritud kulum		-5 364	-5 364	-1 046	-6 410
Jääkmaksumus		23 271	23 271	836	24 107
Ostud ja parendused	62 000			612	62 612
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	62 000				62 000
Muud ostud ja parendused				612	612
Amortisatsioonikulu		-3 576	-3 576	-559	-4 135
31.12.2015					
Soetusmaksumus	62 000	28 635	28 635	1 807	92 442
Akumuleeritud kulum	0	-8 940	-8 940	-918	-9 858
Jääkmaksumus	62 000	19 695	19 695	889	82 584
Ostud ja parendused				758	758
Muud ostud ja parendused				758	758
Amortisatsioonikulu	-3 099	-3 576	-3 576	-507	-7 182
31.12.2016					
Soetusmaksumus	62 000	28 635	28 635	2 565	93 200
Akumuleeritud kulum	-3 099	-12 516	-12 516	-1 425	-17 040
Jääkmaksumus	58 901	16 119	16 119	1 140	76 160

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	30 065	8 842	21 223		4,08%	euro	15.03.2020
Omaniku antud laen	63 000		63 000		0%	euro	tähajatu
Pikaajalised laenud kokku	93 065	8 842	84 223				
Laenukohustised kokku	93 065	8 842	84 223				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	38 543	8 480	30 063				
Omaniku laen	63 000		63 000				
Pikaajalised laenud kokku	101 543	8 480	93 063				
Kapitalirendikohustised kokku	1 732	1 732					
Laenukohustised kokku	103 275	10 212	93 063				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	58 901	62 000
Kokku	58 901	62 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	452	452
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	5 523	5 523
Muud võlad	21 107	21 107
Dividendivõlad	20 000	20 000
Muud viitvõlad	1 107	1 107
Kokku võlad ja ettemaksed	28 082	28 082
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	584	584
Võlad töövõtjatele	594	594
Maksuvõlad	6 110	6 110
Muud võlad	19 715	19 715
Dividendivõlad	19 700	19 700
Muud viitvõlad	15	15
Kokku võlad ja ettemaksed	27 003	27 003

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	426	426

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2016 oli 41 042 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 32 834 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 8 208 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 213	45 212
Soome	7 400	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 613	45 212
Kokku müügitulu	55 613	45 212
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	14 580	14 580
Raamatupidamisteenus	26 663	25 183
Kaubamüük	14 370	5 449
Kokku müügitulu	55 613	45 212

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	9 418	8 100
Sotsiaalmaksud	3 108	2 676
Kokku tööjõukulud	12 526	10 776
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 107	63 000
Väljamaksmata dividendid	20 000	19 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 418	7 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.01.2017

osaühing Dise Group (registrikood: 10671416) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN KIVI	Juhatuse liige	25.01.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 726
Kokku	41 042
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 042
Kokku	41 042

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 726
Kokku	41 042
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 042
Kokku	41 042

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	26663	47.94%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14580	26.22%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	14370	25.84%	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@viimistluskratt.ee