

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 5158203

e-posti aadress: karin@viimistluskraat.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Dise Group põhitegevuseks on raamatupidamisteenuse osutamine ja kinnisvara haldamisega seotud tegevused. Kõrvaltegevusena vahendatakse ka ehitus- ja remondimaterjale..
2015.a. on jätkatud senist tegevust. Suurenenud on raamatupidamisteenuse osakaal käibes. Juurde on tulnud mitu uut klienti. Renditulu on jäänud eelmise aastaga võrreldes samaks. 2015.aastal ostis ettevõtte omale kontoriruumid. 2016.jätkatakse sama tegevust.
Müügitulu 2015 aastal oli 45 212 eurot. Käive suurenes 7,4%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 820	9 439	2
Finantsinvesteeringud	3 000	3 000	3
Nõuded ja ettemaksed	76 302	69 625	4;5
Kokku käibevara	82 122	82 064	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	82 584	24 107	6
Kokku põhivara	82 584	24 107	
Kokku varad	164 706	106 171	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 212	3 853	8;9
Võlad ja ettemaksed	27 003	28 935	5
Kokku lühiajalised kohustused	37 215	32 788	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	93 063	51 952	8
Kokku pikaajalised kohustused	93 063	51 952	
Kokku kohustused	130 278	84 740	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 619	22 274	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 997	-3 655	
Kokku omakapital	34 428	21 431	
Kokku kohustused ja omakapital	164 706	106 171	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	45 212	41 167	11
Muud äritulud	0	1 479	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 871	-19 570	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 532	-9 431	
Tööjõukulud	-10 776	-11 311	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 135	-6 501	6
Muud ärikulud	-135	-186	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 763	-4 353	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 483	923	4
Intressikulud	-1 249	-225	8;7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 997	-3 655	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 997	-3 655	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 763	-4 353	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 135	6 501	6
Muud korrigeerimised	0	621	
Kokku korrigeerimised	4 135	7 122	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 226	11 077	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 931	835	
Laekunud intressid	1 483	923	4
Makstud intressid	-1 249	-225	8;9
Kokku rahavood äritegevusest	17 427	15 379	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-62 612	-1 195	6;7
Antud laenud	-12 100	-60 000	4
Antud laenude tagasimaksed	3 196	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-71 516	-61 195	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	57 000	50 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-5 456	0	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 074	-3 961	7
Makstud dividendid	0	-500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	47 470	45 539	
Kokku rahavood	-6 619	-277	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 439	9 716	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 619	-277	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 820	9 439	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	22 274	25 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 655	-3 655
31.12.2014	2 556	256	18 619	21 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 997	12 997
31.12.2015	2 556	256	31 616	34 428

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 -kohustused

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 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Rendid**

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

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. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Swedbank	265	6 314
Seb pank	2 555	3 125
Kokku raha	2 820	9 439

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2013	3 000	3 000
31.12.2014	3 000	3 000
31.12.2015	3 000	3 000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 412	6 412
Ostjatelt laekumata arved	6 412	6 412
Muud nõuded	63 213	63 213
Laenunõuded	63 196	63 196
Viitlaekumised	17	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 625	69 625

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 925	4 925
Käibemaks		508	845
Üksikisiku tulumaks		215	412
Sotsiaalmaks		462	759
Töötuskindlustusmaksed		0	11
Ettemaksukonto jääk	4		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	6 110	6 952

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

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus		47 169	47 169	687	47 856
Akumuleeritud kulum		-17 385	-17 385	-437	-17 822
Jääkmaksumus		29 784	29 784	250	30 034
Ostud ja parendused				1 195	1 195
Amortisatsioonikulu		-5 892	-5 892	-609	-6 501
Müügid		-621	-621		-621
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		2 100
Kokku		2 100

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance liising	1 732	1 732		2,6% + euribor	eur	2016
Kapitalirendikohustused kokku	1 732	1 732				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance liising	5 805	3 853	1 952	2,6% + euribor	eur	2016
Kapitalirendikohustused kokku	5 805	3 853	1 952			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	19 695	23 271
Kokku	19 695	23 271

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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	
Kapitalirendikohustused kokku	1 732	1 732		
Laenukohustused kokku	103 275	10 212	93 063	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku antud laen	50 000		50 000	
Pikaajalised laenud kokku	50 000		50 000	
Kapitalirendikohustused kokku	5 805	3 853	1 952	
Laenukohustused kokku	55 805	3 853	51 952	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	62 000	
Kokku	62 000	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	96	96
Võlad töövõtjatele	747	747
Maksuvõlad	6 952	6 952
Muud võlad	21 140	21 140
Dividendivõlad	19 700	19 700
Muud viitvõlad	1 440	1 440
Kokku võlad ja ettemaksed	28 935	28 935

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	426	426

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 oli 31 616 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 25 293 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 6 323 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 212	41 167
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 212	41 167
Kokku müügitulu	45 212	41 167
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	14 580	14 900
Raamatupidamisteenus	25 183	22 184
Kaubamüük	5 449	4 083
Intressinõue	0	0
Kokku müügitulu	45 212	41 167

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 100	8 500
Sotsiaalmaksud	2 676	2 811
Kokku tööjõukulud	10 776	11 311
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 000	51 440
Väljamaksmata dividendid	19 700	19 700

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 000

2014	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 700	7 900

2015.aastal sai ettevõtte omanikult intressita laenu 13000 eurot, mille tagastustähtaeg on 2017 aasta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.01.2016

osaühing Dise Group (registrikood: 10671416) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN KIVI	Juhatuse liige	22.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 997
Kokku	31 616
Jaotamine	
Dividendideks	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 316
Kokku	31 616

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 997
Kokku	31 616
Jaotamine	
Dividendideks	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 316
Kokku	31 616

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	25183	55.70%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14580	32.25%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	5449	12.05%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5158203
E-posti aadress	karin@viimistluskraat.ee