

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Dise Group põhitegevuseks on kinnisvara haldamisega seotud tegevused. Kõrvaltegevusena vahendatakse ka ehitus- ja remondimaterjale. Osutatakse ka raamatupidamisalast konsultatsiooniteenust.

2011.a. on jätkatud senist tegevust. Kõik kolm tegevusala on esindatud võrdsetes proportsioonides. Suurematest töödest võib nimetada renditavate hoonete suuremaid korrastustöid- veetrassi ehitus, küttekatla vahetus jne. 2012.jätkatakse sama tegevust.

Müügitulu 2011 aastal oli 47 726 eurot, eksporti ei toimunud. Käive vähenes 9%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 139	11 073	2
Finantsinvesteeringud	5 050	2 050	5
Nõuded ja ettemaksed	16 388	22 724	3;4
Kokku käibevara	33 577	35 847	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 214	10 176	5
Kokku põhivara	8 214	10 176	
Kokku varad	41 791	46 023	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 405	7
Võlad ja ettemaksed	21 943	15 118	6
Kokku lühiajalised kohustused	21 943	19 523	
Kokku kohustused	21 943	19 523	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 688	11 711	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 348	11 977	
Kokku omakapital	19 848	26 500	
Kokku kohustused ja omakapital	41 791	46 023	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	47 726	52 595	10
Muud äritulud	2	6	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 031	-19 121	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 815	-7 352	
Tööjõukulud	-7 980	-8 717	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 759	-2 733	6
Muud ärikulud	-2 670	-2 548	
Ärikasum (kahjum)	3 473	12 130	
Finantstulud ja -kulud	-125	-152	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 348	11 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 348	11 978	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 473	12 130	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 759	2 733	6
Kokku korrigeerimised	2 759	2 733	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 923	494	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 543	976	
Laekunud intressid	0	207	
Makstud intressid	-125	-360	
Kokku rahavood äritegevusest	10 573	16 180	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-797	0	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 000	-2 050	5
Antud laenud	-2 600	-11 504	
Antud laenude tagasimaksed	6 013	2 652	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-384	-10 902	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 405	-3 369	8
Makstud dividendid	-4 718	-5 560	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 123	-8 929	
Kokku rahavood	1 066	-3 651	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 073	14 724	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 066	-3 651	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 139	11 073	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	21 298	24 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 977	11 977
Makstud dividendid			-9 587	-9 587
31.12.2010	2 556	256	23 688	26 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 348	3 348
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2011	2 556	256	17 036	19 848

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 Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 remondikuluseid 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 kuulavas 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.

Seotud osapooled

Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (emaettevõtja ning emettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
2. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emettevõtja teised tütarettevõtjad);
3. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	51
Arvelduskontod	12 139	11 022
Kokku raha	12 139	11 073

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	4 946	7 748
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	75	0
Muud nõuded	11 350	14 959
Laenunõuded	11 350	14 764
Intressinõuded	0	195
Ettemaksed	17	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 388	22 724

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 194	3 024
Käibemaks		525	544
Üksikisiku tulumaks		150	
Sotsiaalmaks		330	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	75		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	75	5 199	3 568

Lisa 5 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Muud	
Soetamine	2 050		2 050
31.12.2010	2 050		2 050
Soetamine		3 000	3 000
31.12.2011	2 050	3 000	5 050

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009			
Soetusmaksumus	20 485	812	21 297
Akumuleeritud kulum	-7 602	-786	-8 388
Jääkmaksumus	12 883	26	12 909
Amortisatsioonikulu	-2 707	-26	-2 733
31.12.2010			
Soetusmaksumus	20 485	812	21 297
Akumuleeritud kulum	-10 309	-812	-11 121
Jääkmaksumus	10 176	0	10 176
Ostud ja parendused		797	797
Amortisatsioonikulu	-2 607	-152	-2 759
31.12.2011			
Soetusmaksumus	20 485	1 609	22 094
Akumuleeritud kulum	-12 916	-964	-13 880
Jääkmaksumus	7 569	645	8 214

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	462	255
Võlad töövõtjatele	425	425
Maksuvõlad	5 199	3 568
Muud võlad	157	452
Muud viitvõlad	157	452
Väljamaksmatadividendid	15 700	10 418
Kokku võlad ja ettemaksed	21 943	15 118

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Leping L06109003	0	0		
Kapitalirendikohustused kokku				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Leping L06109003	4 405	4 405		
Kapitalirendikohustused kokku	4 405	4 405		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	7 568	9 885
Kokku	7 568	9 885

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	426	1

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2011 moodustas 17 036 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summal. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 13 458 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 588 eurot

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 726	52 595
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 726	52 595
Kokku müügitulu	47 726	52 595
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	18 343	18 644
Raamatupidamisteenus	18 105	16 310
Kaubamüük	10 896	17 554
Intressinõue	382	87
Kokku müügitulu	47 726	52 595

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 000	6 554
Sotsiaalmaksud	1 980	2 163
Kokku tööjõukulud	7 980	8 717
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 154	4 154

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 000	0

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Dise Group (registrikood: 10671416) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN KIVI	Juhatuse liige	26.01.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 348
Kokku	17 036
Jaotamine	
Dividendideks	4 300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 736
Kokku	17 036

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 348
Kokku	17 036
Jaotamine	
Dividendideks	4 300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 736
Kokku	17 036

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	18105	37.94%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18343	38.43%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	10896	22.83%	Ei
Muu laenuandmine	6492	382	0.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karin Kivi	46606240294	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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