

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Destine Holding

registrikood: 10909496

tänavatalu nimi, Risti 15-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11214

telefon: +372 5171907, +372 5171908

e-posti aadress: info@destine.ee, janek@destine.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Tulumaks	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Destine Holding alustas oma tegevust 2003.a. Ettevõtte põhitegevusalaks on ehitus – ja remonditööd ning tõstuste, väravate müük ja paigaldus.

OÜ Destine Holding juhatuses on kaks liiget. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestati 2012.a. töötasu 9 907 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 844	32 348	
Nõuded ja ettemaksed	17 876	6 849	
Kokku käibevara	41 720	39 197	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	40 239	22 855	3
Kokku põhivara	40 239	22 855	
Kokku varad	81 959	62 052	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 590	2 488	4
Võlad ja ettemaksed	16 059	8 567	2,5
Kokku lühiajalised kohustused	18 649	11 055	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 904	10 494	4
Kokku pikaajalised kohustused	7 904	10 494	
Kokku kohustused	26 553	21 549	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 291	22 272	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 303	15 419	
Kokku omakapital	55 406	40 503	
Kokku kohustused ja omakapital	81 959	62 052	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	83 957	64 749	
Muud äritulud	2 083	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 379	-7 716	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 507	-17 281	
Tööjõukulud	-13 312	-13 038	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 723	-8 774	3
Muud ärikulud	0	-223	
Ärikasum (kahjum)	36 119	17 717	
Finantstulud ja -kulud	-456	-597	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 663	17 120	
Tulumaks	-4 360	-1 701	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 303	15 419	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	36 119	17 717	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 723	8 774	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 083	0	3
Kokku korrigeerimised	7 640	8 774	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 027	2 787	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 492	2 901	
Laekunud intressid	19	16	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 360	-1 701	8
Kokku rahavood äritegevusest	35 883	30 494	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 107	-24 680	3
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 083	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 024	-24 680	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	15 166	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 488	-6 178	4
Makstud intressid	-475	-613	
Makstud dividendid	-16 400	-6 400	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 363	1 975	
Kokku rahavood	-8 504	7 789	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 348	24 559	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 504	7 789	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 844	32 348	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	28 672	31 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 419	15 419
Makstud dividendid			-6 400	-6 400
31.12.2011	2 556	256	37 691	40 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 303	31 303
Makstud dividendid			-16 400	-16 400
31.12.2012	2 556	256	52 594	55 406

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Destine Holding raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest. Bilansis kajastatakse põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla arvelevõtmise alampiiri, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 160

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3
Muu inventar	4

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	690	463
Üksikisiku tulumaks	105	106
Sotsiaalmaks	545	545
Kohustuslik kogumispension	16	8
Töötuskindlustusmaksed	43	46
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 399	1 168

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	32 391	2 181	4 764	39 336	4 208	43 544
Akumuleeritud kulum	-27 609	-1 432	-3 779	-32 820	-3 775	-36 595
Jääkmaksumus	4 782	749	985	6 516	433	6 949
Ostud ja parendused	24 166	164		24 330	350	24 680
Muud ostud ja parendused	24 166	164		24 330	350	24 680
Amortisatsioonikulu	-7 695	-389	-509	-8 593	-181	-8 774
31.12.2011						
Soetusmaksumus	56 557	2 345	4 764	63 666	4 558	68 224
Akumuleeritud kulum	-35 304	-1 821	-4 288	-41 413	-3 956	-45 369
Jääkmaksumus	21 253	524	476	22 253	602	22 855
Ostud ja parendused	26 400	233		26 633	474	27 107
Muud ostud ja parendused						27 107
Amortisatsioonikulu	-8 807	-264	-283	-9 354	-369	-9 723
31.12.2012						
Soetusmaksumus	80 021	2 578	4 764	87 363	5 032	92 395
Akumuleeritud kulum	-41 175	-2 085	-4 571	-47 831	-4 325	-52 156
Jääkmaksumus	38 846	493	193	39 532	707	40 239

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	2 083	
Transpordivahendid	2 083	
Kokku	2 083	

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	10 494	2 590	7 904		6 kuu EURIBOR + 2,7%	EUR	01/2016
Kapitalirendikohustused kokku	10 494	2 590	7 904				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	12 982	2 488	10 494		6 kuu EURIBOR +2,7%	EUR	01/2016
Kapitalirendikohustused kokku	12 982	2 488	10 494				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	10 983	16 325
Kokku	10 983	16 325

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 023	1 023		
Võlad töövõtjatele	3 507	3 507		
Maksuvõlad	1 399	1 399		
Muud võlad	10 130	10 130		
Muud viitvõlad	10 130	10 130		
Kokku võlad ja ettemaksed	16 059	16 059		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 863	3 863		
Võlad töövõtjatele	3 507	3 507		
Maksuvõlad	1 168	1 168		
Muud võlad	29	29		
Muud viitvõlad	29	29		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 567	8 567		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	9 907	9 701
Sotsiaalmaksud	3 405	3 337
Kokku tööjõukulud	13 312	13 038
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 8 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	16 400	4 360	6 400	1 701
Kokku	16 400	4 360	6 400	1 701

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 on 52 594 eurot (31.12.2011 oli 37 691 eurot). Maksimaalne summa, mis oleks võimalik dividendidena välja maksta on 41 312 eurot (31.12.2011 oli 29 776 eurot). Sel juhul tekiks kohustus maksta tulumaksu summas 10982 eurot (31.12.2011 oli 7 915 eurot).

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	9 907	9 701

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

OÜ Destine Holding (registrikood: 10909496) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KUKK	Juhatuse liige	28.06.2013
JANEK LATTIK	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 303
Kokku	52 594
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 594
Kokku	52 594

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 303
Kokku	52 594
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 594
Kokku	52 594

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	83957	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Lattik	37306246524	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Andres Kukk	37011030352	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5171907
Mobiiltelefon	+372 5171908
E-posti aadress	janek@destine.ee
E-posti aadress	info@destine.ee