

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Diskonto

registrikood: 10927554

tänavanimi: Põllu 8-9

maja ja korteri number:

alevik: Haljala alevik

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45301

telefon: +372 3259141

e-posti aadress: kalju5k@hotmail.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Diskonto on eesti kapitalil põhinev ettevõtte, kelle tegevusaladeks on raamatupidamisteenused, maksualane nõustamine (EMTAK-69202) ja kindlustusteenuste vahendamine. Osaühing loodi aprillis 2003.a ja alustas majandustegevust 01.juunil samal aastal. Osaühingul on üks osanik, kes on osaühingu juhatuse liige ja töötaja. Majandustegevus on toimunud ainult Eesti Vabariigi piires. Müügitulu oli aruandeaastal 15331. - eurot ja kasum 6862. - eurot. Osalise tööajaga töötavate kahe töötaja töötasu oli 2784.- eurot aastas. Arengu ja uurimisväljaminekuid aruandeaastal polnud ja ei ole ka planeeritud alanud aastaks. Osaühing jätkab raamatupidamisteenuste osutamist, maksualast nõustamist ja kindlustusteenuste vahendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 554	33 256	2
Nõuded ja ettemaksed	2 006	1 113	3
Kokku käibevara	21 560	34 369	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	30 036	10 336	4
Kokku põhivara	30 036	10 336	
Kokku varad	51 596	44 705	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	58	29	5
Kokku lühiajalised kohustused	58	29	
Kokku kohustused	58	29	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 864	34 488	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 862	7 376	
Kokku omakapital	51 538	44 676	
Kokku kohustused ja omakapital	51 596	44 705	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	15 331	14 470	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 063	-3 405	
Mitmesugused tegevuskulud	-466	-410	
Tööjõukulud	-3 709	-3 336	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-300	0	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 793	7 319	
Muud finantstulud ja -kulud	69	57	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 862	7 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 862	7 376	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 793	7 319	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	300	0	4
Kokku korrigeerimised	300	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-893	41	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29	-41	
Laekunud intressid	69	57	
Kokku rahavood äritegevusest	6 298	7 376	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 000	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 000	0	
Kokku rahavood	-13 702	7 376	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 256	25 880	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 702	7 376	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 554	33 256	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	34 488	37 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 376	7 376
31.12.2013	2 556	256	41 864	44 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 862	6 862
31.12.2014	2 556	256	48 726	51 538

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Diskonto raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse aruannetes raha kassas, panga arvelduskontodel ja tähtajalistel hoiustel

Varud

Käibevara kantakse üldjuhul ostmisel kohe kuludesse. Bilansipäeval arvele jäävad varud on võetud arvele inventuuriaktiga. Varud on arvele võetud FIFO meetodil. Lõpetamata toodang on arvele võetud neto realiseerimismaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooni arvestatakse kord aasta lõpul või põhivara vöörandamisel ka aasta keskel.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised :

- Ehitised ja rajatised 3 – 8 %
- Masinad ja seadmed 10 – 25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20 – 40 %

Põhivara väärtuse võimalikku langust hinnatakse vastavalt vajadusele bilansipäeva seisuga. Vara väärtus hinnatakse alla, kui vara bilansiline maksumus on suurem vara kaetavast maksumusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	7 553	20 256
Tähtajalised hoiused	12 001	13 000
Kokku raha	19 554	33 256

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	782	782
Ostjatelt laekumata arved	782	782
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Ettemaksed	1 223	1 223
Muud makstud ettemaksed	1 223	1 223
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 006	2 006
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 073	1 073
Ostjatelt laekumata arved	1 073	1 073
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Ettemaksed	39	39
Muud makstud ettemaksed	39	39
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 113	1 113

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	10 336	0	10 336
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	10 336	0	10 336
31.12.2013			
Soetusmaksumus	10 336	0	10 336
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	10 336	0	10 336
Ostud ja parendused	0	20 000	20 000
Amortisatsioonikulu	0	-300	-300
31.12.2014			
Soetusmaksumus	10 336	20 000	30 336
Akumuleeritud kulum	0	-300	-300
Jääkmaksumus	10 336	19 700	30 036

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	58	58
Kokku võlad ja ettemaksed	58	58
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29	29
Kokku võlad ja ettemaksed	29	29

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 331	14 470
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 331	14 470
Kokku müügitulu	15 331	14 470
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	15 312	14 451
Liikluskindlustusteenuse vahendamine	19	19
Kokku müügitulu	15 331	14 470

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-2 784	-2 490
Sotsiaalmaksud	-925	-846
Kokku tööjõukulud	-3 709	-3 336
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Tähtajaliste hoiuste intress	69	57
Kokku muud finantstulud ja -kulud	69	57

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	2 208	0

Osaühingul pole tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2015

Osaühing Diskonto (registrikood: 10927554) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALJU KIVISTIK	Juhatuse liige	15.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 862
Kokku	48 726
Jaotamine	
Dividendideks	-3 000
Kokku	-3 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	15312	99.88%	Jah
Kindlustusagentide ja -vahendajate tegevus	66221	19	0.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalju Kivistik	35702055216		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3259141
E-posti aadress	kalju5k@hotmail.ee