

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012
aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Danceact

registrikood: 10962778

tänava nimi, Narva mnt 9E
maja number:
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 10117

telefon: +372 5114207
faks: +372 6998221
e-posti aadress: georg@danceact.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Tulumaks	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Danceact tegeles 2012. aastal peaausjalikult tantsutundide jaoks ruumide väljarentimisega oma koostööpartneritele, projektijuhtimisega, firmasümboolikaga toodete müügiga.

Investeeringuid tehti 2012.a. rendiruumide tingimuste parandamiseks ja kaasajastamiseks (saalid, üldkasutatavad ruumid, riietusruumid) Tallinnas Narva mnt. 9e esimesel ja kolmandal korrusel.

2012. aastal teeniti ruumide väljarentimiselt 89 557 eurot ja firmasümboolikaga toodete müügit 1 013 eurot.

2013. aastal on plaanis jätkata samade tegevusvaldkondadega ehk:

- tantsutundide jaoks ruumide väljarentimisele pikaajsetele koostööpartneritele;
- firmasümboolikat kandvate toodete müük.

Lisaks eelpool loetletule on ka 2013. aastal kavas ka iga-aastased möödapääsmatud renoveerimis- ja remonditööd OÜ Danceact' i rendipindadel.

2013. aasta üks eesmärkidest on viia firma taas kasumisse.

Firmas oli üks palgaline töötaja, kellele maksti töötasu 3 853 eurot. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 099	26 521	
Nõuded ja ettemaksed	5 653	1 353	2
Kokku käibevara	22 752	27 874	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 097	3 991	3
Kokku põhivara	3 097	3 991	
Kokku varad	25 849	31 865	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 035	2 831	4
Kokku lühiajalised kohustused	6 035	2 831	
Kokku kohustused	6 035	2 831	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 222	27 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 220	-1 396	
Kokku omakapital	19 814	29 034	
Kokku kohustused ja omakapital	25 849	31 865	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	90 570	95 340	6
Muud äritulud	0	30	
Mitmesugused tegevuskulud	-92 588	-88 104	7
Tööjõukulud	-5 362	-6 112	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 854	-2 567	
Ärikasum (kahjum)	-9 234	-1 413	
Finantstulud ja -kulud	14	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 220	-1 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 220	-1 396	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 234	-1 413
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 854	2 567
Muud korrigeerimised	0	-3
Kokku korrigeerimised	1 854	2 564
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 300	-356
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 204	-607
Laekunud intressid	14	20
Kokku rahavood äritegevusest	-8 462	208
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-960	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-960	0
Kokku rahavood	-9 422	208
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 521	26 313
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 422	208
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 099	26 521

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	27 618	30 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 396	-1 396
31.12.2011	2 556	256	26 222	29 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-9 220	-9 220
31.12.2012	2 556	256	17 002	19 814

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Danceact 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	3
Inventar	5
Autod	5

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 725	4 725		
Ostjatelt laekumata arved	4 725	4 725		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	155	155		
Ettemaksed	773	773		
Muud makstud ettemaksed	773	773		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 653	5 653		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	320	320		
Ostjatelt laekumata arved	320	320		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	260	260		
Ettemaksed	773	773		
Muud makstud ettemaksed	773	773		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 353	1 353		

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	2 556	4 765	7 321	13 554	20 875
Akumuleeritud kulum	-1 619	-4 579	-6 198	-8 119	-14 317
Jääkmaksumus	937	186	1 123	5 435	6 558
Amortisatsioonikulu	-511	-186	-697	-1 870	-2 567
31.12.2011					
Soetusmaksumus	2 556	4 765	7 321	13 554	20 875
Akumuleeritud kulum	-2 130	-4 765	-6 895	-9 989	-16 884
Jääkmaksumus	426	0	426	3 565	3 991
Ostud ja parendused	0	0	0	960	960
Amortisatsioonikulu	-426	0	-426	-1 428	-1 854
31.12.2012					
Soetusmaksumus	2 556	4 765	7 321	14 514	21 835
Akumuleeritud kulum	-2 556	-4 765	-7 321	-11 417	-18 738
Jääkmaksumus	0	0	0	3 097	3 097

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 531	5 531		
Maksuvõlad	242	242		
Muud võlad	262	262		
Muud viitvõlad	262	262		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 035	6 035		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 706	2 706		
Muud võlad	125	125		
Muud viitvõlad	125	125		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 831	2 831		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
1278 EUR		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 570	95 340
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 570	95 340
Kokku müügitulu	90 570	95 340
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditud ruumide väljarendimine	89 557	94 659
Firma sümboolikat kandvate toodete müük	1 013	681
Kokku müügitulu	90 570	95 340

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	27 088	27 262
Mitmesugused bürookulud	14 596	10 736
Kommunaalkulud	21 648	19 849
Remondikulud	4 686	4 170
Reklaam	973	1 287
Autokulud	3 350	5 511
Raamatupidamine	3 976	4 200
Muud müügiga seotud kulud	14 569	13 798
Muud	1 702	1 291
Kokku mitmesugused tegevuskulud	92 588	88 104

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 853	4 479
Sotsiaalmaksud	1 509	1 633
Kokku tööjõukulud	5 362	6 112
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 17 002 eurot (31.12.2011: 26 222 eurot). Sellest oleks võimalik välja maksta netodividende 13 432 eurot (31.12.2011: 20 716 eurot), millelt tuleks maksta tulumaksu 3 570 eurot (31.12.2011: 5 506 eurot)

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	262	125

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
--	--	--

	2012	2011
Arvestatud tasu	3 853	4 479

Tegemist on töötajatele (kes on ühtlasi juhatuse liikmed) makstud töötasuga. Juhatuse liikmeks olemise eest tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Danceact (registrikood: 10962778) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GEORG KODUSAAR	Juhatuse liige	06.03.2013
JAKOB KOSE	Juhatuse liige	11.03.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 220
Kokku	17 002
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 002
Kokku	17 002

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 220
Kokku	17 002
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 002
Kokku	17 002

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	89557	98.88%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	1013	1.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jakob Kose	37902194221		1278 EUR
Georg Kodusaar	37612040218		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6536500
Faks	+372 6998221
Mobiiltelefon	+372 5131431
Mobiiltelefon	+372 5114207
E-posti aadress	georg@danceact.ee
E-posti aadress	kadri.moller@prosperainfo.net