

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Danceact

registrikood: 10962778

tänava nimi, Narva mnt 9E
maja ja korteri 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	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Tulumaks	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Danceact tegeles 2011. aastal peaausjalikult tantsutundide jaoks ruumide väljarentimisega oma koostööpartneritele, projektijuhtimisega, firmasümboolikaga toodete müügiga.

Investeeringuid tehti 2011.a. rendiruumide tingimuste parandamiseks ja kaasajastamiseks (saalid, üldkasutatavad ruumid, riietusruumid) Tallinnas Narva mnt. 9e esimesel korrusel.

2011. aastal teeniti ruumide väljarentimiselt 94 659 eurot ja firmasümboolikaga toodete müügilt 681 eurot.

Firmas oli üks palgaline töötaja, kellele maksti töötasu 4 479 eurot. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

2012. aastal on plaanis jätkata samade tegevusvaldkondadega ehk:

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

Lisaks eelpool loetletule on ka 2012. aastal kavas ka iga-aastased möödapääsmatud renoveerimis- ja remonditööd OÜ Danceact' i rendipindadel.

Georg Kodusaar
Juhatuse liige
OÜ Danceact

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 521	26 313	
Nõuded ja ettemaksed	1 353	997	2
Kokku käibevara	27 874	27 310	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 991	6 558	3
Kokku põhivara	3 991	6 558	
Kokku varad	31 865	33 868	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 831	3 438	4
Kokku lühiajalised kohustused	2 831	3 438	
Kokku kohustused	2 831	3 438	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 618	30 782	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 396	-3 164	
Kokku omakapital	29 034	30 430	
Kokku kohustused ja omakapital	31 865	33 868	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	95 340	90 194	6
Muud äritulud	30	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-88 104	-80 896	
Tööjõukulud	-6 112	-10 185	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 567	-2 707	
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	-1 413	-3 595	
Finantstulud ja -kulud	17	429	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 396	-3 166	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 396	-3 166	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 413	-3 595
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 567	2 707
Muud korrigeerimised	-3	-1
Kokku korrigeerimised	2 564	2 706
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-356	-762
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-607	788
Laekunud intressid	20	369
Kokku rahavood äritegevusest	208	-494
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 137
Antud laenude tagasimaksed	0	6 298
Laekunud intressid	0	64
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	3 225
Kokku rahavood	208	2 731
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 313	23 582
Raha ja raha ekvivalentide muutus	208	2 731
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 521	26 313

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	30 782	33 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 164	-3 164
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Danceact 2011. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. Varasemate perioodide saldod on konverteeritud Eesti kroonidest Eurodesse kursiga 15,6466.

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 soetusmaksumus. 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 akumulieeritud 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 neto 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.

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 kulutusi. 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 dividendide 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	320	0
Ostjatelt laekumata arved	320	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	260	224
Ettemaksed	773	773
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 353	997

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	2 556	4 765	7 321	10 417	17 738
Akumuleeritud kulum	-1 108	-4 158	-5 266	-6 344	-11 610
Jääkmaksumus	1 448	607	2 055	4 073	6 128
Ostud ja parendused	0	0	0	3 137	3 137
Amortisatsioonikulu	-511	-421	-932	-1 775	-2 707
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 706	3 187
Maksuvõlad	0	251
Muud võlad	125	0
Muud viitvõlad	125	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 831	3 438

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
1278 EUR		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	95 340	90 194
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	95 340	90 194
Kokku müügitulu	95 340	90 194
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditud ruumide väljarentimine	94 659	89 491
Firma sümboolikat kandvate toodete müük	681	703
Kokku müügitulu	95 340	90 194

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	27 262	17 473
Mitmesugused bürookulud	10 736	12 297
Kommunaalkulud	19 849	14 921
Remondikulud	4 170	13 405
Reklaam	1 287	428
Autokulud	5 511	4 420
Raamatupidamine	4 200	3 963
Tantsuetteastetega otseselt seotud kulud	147	423
Muud müügiga seotud kulud	13 798	12 740
Muud	1 144	826
Kokku mitmesugused tegevuskulud	88 104	80 896

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 479	7 578
Sotsiaalmaksud	1 633	2 607
Kokku tööjõukulud	6 112	10 185
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 26 222 eurot (31.12.2010: 27 618 eurot). Sellest oleks võimalik välja maksta netodividende 20 716 eurot (31.12.2010: 21 818 eurot), millelt tuleks maksta tulumaksu 5 506 eurot (31.12.2010: 5 800 eurot)

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	125	0

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

	2011	2010
Arvestatud tasu	4 479	7 578

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

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Danceact (registrikood: 10962778) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GEORG KODUSAAR	Juhatuse liige	14.03.2012
JAKOB KOSE	Juhatuse liige	27.03.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 396
Kokku	26 222
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 222
Kokku	26 222

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 396
Kokku	26 222
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 222
Kokku	26 222

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	94659	99.29%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	681	0.71%	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