

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ DBN CONSULT

registrikood: 11267216

tänava/talu nimi, Lõuna tee 1B
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Järveküla küla

vald: Rae vald

postsihtnumber: 75304

maakond: Harju maakond

telefon: +37255656056

faks:

e-posti aadress: birgit@dbn.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Muud võlad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Ühing tegeles 2010. aastal peamiselt raamatupidamisteenuste osutamisega (EMTAK 69202). 2011. majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatuse liikme tasu oli majandusaastal 60 900.-. Ühingu töötajaid ei olnud.

Peamised suhtarvud		
	2010	2009
Müügitulu, kr	385678	341 243
Tulu kasv, %	13,02%	-31,78%
Puhaskasum, kr	157046	34 931
Kasumi kasv, %	349,59%	59,10%
Puhasrentaablus, %	40,72%	10,24%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,85	1,03
ROA, %	32,96%	9,03%
ROE, %	44,53%	17,85%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud metoodika:

Tulu kasv, % = (müügitulu 2010-müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100

Kasumi kasv, % = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 * 100

Puhasrentaablus, % = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA, % = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE, % = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ DBN Consult juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ DBN Consult finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (25.05.2011), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ DBN Consult on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	64 715	45 738
Nõuded ja ettemaksed	164 275	150 877
Kokku käibevara	228 990	196 615
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	188 837	132 170
Materiaalne põhivara	58 587	58 176
Kokku põhivara	247 424	190 346
Kokku varad	476 414	386 961
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	100 000	100 630
Võlad ja ettemaksed	23 716	90 679
Kokku lühiajalised kohustused	123 716	191 309
Kokku kohustused	123 716	191 309
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 652	116 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 046	34 931
Kokku omakapital	352 698	195 652
Kokku kohustused ja omakapital	476 414	386 961

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	385 678	341 243
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 850	-22 471
Mitmesugused tegevuskulud	-178 401	-182 102
Tööjõukulud	-81 004	-85 120
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-31 349	-27 648
Muud ärikulud	-2 322	-33
Ärikasum (-kahjum)	90 752	23 869
Finantstulud ja -kulud	66 294	11 062
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	157 046	34 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 046	34 931

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	460 658	407 225
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-259 735	-298 296
Väljamaksed töötajatele	-61 688	-65 305
Makstud intressid	-5 373	-6 108
Makstud ettevõtte tulumaks	-114	
Muud rahavood äritegevusest	-73 877	-47 550
Kokku rahavood äritegevusest	59 871	-10 034
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-40 894	-4 400
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 894	-4 400
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-8 000	
Kokku rahavood	18 977	-14 434
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 738	60 172
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 977	-14 434
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 715	45 738

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	116 721	160 721
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			34 931	34 931
31.12.2009	40 000	4 000	151 652	195 652
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			157 046	157 046
31.12.2010	40 000	4 000	308 698	352 698

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõttele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, summad on ümardatud täiskroonini. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest otsemeetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Muu inventar	3

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapoolteks loetakse:

- 1) OÜ DBN Consult-le olulist mõju omavad omanikud
 - 2) OÜ DBN Consult sidusettevõtted
 - 3) Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased
 - 4) Tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed
 - 5) Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigust

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	21 004	18 848
Muud nõuded	134 098	119 098
Laenunõuded	100 000	100 000
Intressinõuded	34 098	19 098
Ettemaksed	9 173	12 931
Kokku Nõuded ja ettemaksed	164 275	150 877

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 088	1 833
Üksikisiku tulumaks	441	578
Sotsiaalmaks	1 436	1 650
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 965	4 061

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Tambov OÜ	Eesti	Mootorsõidukite osade	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010	
Tambov OÜ	132 170	56 667	188 837	
Kokku:	132 170	56 667	188 837	

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	100 000	100 000		
Intressinõuded	34 098	34 098		
Kokku muud nõuded	134 098	134 098		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	100 000	100 000		
Intressinõuded	19 098	19 098		
Kokku muud nõuded	119 098	119 098		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	38 136	12 709	50 845	47 356	98 201
Akumuleeritud kulum	-1 272	-3 177	-4 449	-11 595	-16 044
Jääkmaksumus	36 864	9 532	46 396	35 761	82 157
Ostud ja parendused				3 667	3 667
Amortisatsioonikulu	-7 632	-4 236	-11 868	-15 780	-27 648
31.12.2009					
Soetusmaksumus	38 136	12 709	50 845	51 023	101 868
Akumuleeritud kulum	-8 904	-7 413	-16 317	-27 375	-43 692
Jääkmaksumus	29 232	5 296	34 528	23 648	58 176
Ostud ja parendused		5 246	5 246	28 833	34 079
Muud ostud ja parendused		5 246	5 246	28 833	34 079
Amortisatsioonikulu	-7 632	-4 966	-12 598	-13 451	-26 049
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-7 619	-7 619
31.12.2010					
Soetusmaksumus	38 136	17 955	56 091	72 237	128 328
Akumuleeritud kulum	-16 536	-12 379	-28 915	-40 826	-69 741
Jääkmaksumus	21 600	5 576	27 176	31 411	58 587

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	2010	2009
Kasutusrenditulu	48 000	46 200
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	48 000	48 000
1-5 aasta jooksul	48 000	96 000

Aruandekohustuslane kui rentnik		
---------------------------------	--	--

	2010	2009
Kasutusrendikulu	29 063	29 245
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	29 063	29 245
1-5 aasta jooksul	29 063	58 490

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	100 000	100 000		
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000		
Laenukohustused kokku	100 000	100 000		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	100 000	100 000		
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000		
Muud laenukohustused				
Muud lühiajalised võlakohustused	630	630		
Muud laenukohustused kokku	630	630		
Laenukohustused kokku	100 630	100 630		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	8 077	65 080
Võlad töövõtjatele	4 350	5 000
Maksuvõlad	5 965	4 061
Muud võlad	5 324	16 538
Muud viitvõlad		
Kokku võlad ja ettemaksed	23 716	90 679

Lisa 10 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 436	1 436		
Muud võlad	3 888	3 888		
Kokku muud võlad	5 324	5 324		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 650	1 650		
Muud võlad	15 517	15 517		
Kokku muud võlad	17 167	17 167		

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	385 678	341 243
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	385 678	341 243
Kokku müügitulu	385 678	341 243
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raamatupidamine EMTAK 69202	169 573	229 223
Sõiduautode ja väikebusside rent EMTAK 77111	48 000	46 200
Kaupade vahendamine EMTAK 46191	0	22 202
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused EMTAK 82991	168 105	35 418
Mootorsõidukite hooldus ja remont EMTAK 45201	0	8 200
Kokku müügitulu	385 678	341 243

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	1 850	3 763
Müügi eesmärgil ostetud kaubad		10 109
Tööriistad		399
Muud		8 200
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 850	22 471

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	30 463	29 611
Energia	43 034	34 391
Kütus	43 034	34 391
Mitmesugused bürookulud	44 971	27 560
Lähetuskulud	5 440	16 069
Muud	54 493	74 471
Kokku mitmesugused tegevuskulud	178 401	182 102

Lisa 15 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	60 900	64 000
Sotsiaalmaksud	20 104	21 120
Kokku tööjõukulud	81 004	85 120
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud (kroonides)

	2010	2009
Kahjum materiaalse põhivara müügist	2 319	
Trahvid, viivised ja hüvitised		29
Muud	3	4
Kokku muud ärikulud	2 322	33

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	56 667	2 170
Intressitulud	15 000	15 000
Intressitulu laenudelt	15 000	15 000
Intressikulud	-5 373	-6 108
Intressikulu laenudelt	-5 373	-6 108
Kokku finantstulud ja -kulud	66 294	11 062

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	100 000	100 000

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	14 544	48 000		46 200
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud			130 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	60 900	64 000

Aruande digitaalallkirjad

OÜ DBN CONSULT (registrikood: 11267216) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANEL NIINEMÄE	Juhatuse liige	14.06.2011
BIRGIT NIINEMÄE	Juhatuse liige	22.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 046
Kokku	308 698
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	308 698
Kokku	308 698

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 046
Kokku	308 698
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	308 698
Kokku	308 698

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	168105	43.59%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	169573	43.97%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	48000	12.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Danel Niinemäe	38004220239	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Birgit Niinemäe	47909010249	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55656056
Mobiiltelefon	+372 5219313
E-posti aadress	birgit@dbn.ee