

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ DBN CONSULT

registrikood: 11267216

tänava/talu nimi, Raudtee 136
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihnumber: 10914

maakond: Harju maakond

telefon: +37255656056

e-posti aadress: birgit@dbn.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Muud võlad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Ühing tegeles 2009. aastal peamiselt raamatupidamisteenuste osutamisega (EMTAK 69202). 2010. majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatuse liikme tasu oli majandusaastal 64 000.-. Ühingu töötajaid ei olnud.

Peamised suhtarvud	2009	2008
Müügitulu, kr	341 243	500 231
Tulu kasv, %	-31,78%	30,64%
Puhaskasum, kr	34 931	21 956
Kasumi kasv, %	59,10%	-76,57%
Puhasrentaablus, %	10,24%	4,39%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,03	1,65
ROA, %	9,03%	7,77%
ROE, %	17,85%	13,66%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud metoodika:

Tulu kasv, % = (müügitulu 2009-müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100

Kasumi kasv, % = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 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 (29.06.2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ DBN Consult on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 738	60 172	
Nõuded ja ettemaksed	150 877	140 162	2,5
Kokku käibevara	196 615	200 334	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	132 170		4
Materiaalne põhivara	58 176	82 157	6
Kokku põhivara	190 346	82 157	
Kokku varad	386 961	282 491	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	100 630	103 150	8
Võlad ja ettemaksed	90 679	18 620	3,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	191 309	121 770	
Kokku kohustused	191 309	121 770	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 721	94 765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 931	21 956	
Kokku omakapital	195 652	160 721	
Kokku kohustused ja omakapital	386 961	282 491	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	341 243	500 231	12
Muud äritulud		55 692	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 471	-10 982	14
Mitmesugused tegevuskulud	-182 102	-209 085	15
Tööjõukulud	-85 120	-144 970	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 648	-52 478	6
Muud ärikulud	-33	-119 160	17
Ärikasum (-kahjum)	23 869	19 248	
Finantstulud ja -kulud	11 062	2 708	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 931	21 956	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 931	21 956	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	407 225	614 181
Muud äritegevuse tulude laekumised		5 000
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-298 296	-299 628
Väljamaksed töötajatele	-65 305	-112 681
Makstud intressid	-6 108	-1 391
Muud rahavood äritegevusest	-47 550	-88 721
Kokku rahavood äritegevusest	-10 034	116 760
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 400	-84 672
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		65 000
Antud laenud		-100 000
Laekunud intressid		2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 400	-119 670
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		142 000
Saadud laenude tagasimaksed		-117 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		25 000
Kokku rahavood	-14 434	22 090
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 172	38 082
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 434	22 090
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 738	60 172

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	252	98 513	138 765
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			21 956	21 956
Muutused reservides		3 748	-3 748	
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

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 ettemaksud

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 akumulieeritud 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 äriplaneerimisele. 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 ettevõtted

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigust.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	18 848	19 908
Muud nõuded	119 098	104 098
Ettemaksed	12 931	16 156
Kokku Nõuded ja ettemaksed	150 877	140 162

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 833	1 586
Üksikisiku tulumaks	578	762
Sotsiaalmaks	1 650	1 980
Kohustuslik kogumispension		120
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 061	4 448

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Tambov OÜ	Eesti	Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	0	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Tambov OÜ	0	130 000	2 170	132 170
Kokku:		130 000	2 170	132 170

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Tambov OÜ	33	06.03.2009	130 000

Lisa 5 Muud nõuded (kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud 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		
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	100 000	100 000		
Intressinõuded	4 098	4 098		
Kokku muud nõuded	104 098	104 098		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	178 000		178 000	47 367	225 367
Akumuleeritud kulum	-44 505		-44 505	-18 491	-62 996
Jääkmaksumus	133 495		133 495	28 876	162 371
Ostud ja parendused	38 136	12 709	50 845	40 576	91 421
Amortisatsioonikulu	-30 942	-3 177	-34 119	-18 359	-52 478
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-15 332	-15 332
Müügid	-103 825		-103 825		-103 825
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed		65 000
Transpordivahendid		65 000
Kokku		65 000

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	2009	2008
Kasutusrenditulu	46 200	15 200
Järgmiste perioodide renditulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	48 000	46 200
1-5 aasta jooksul	96 000	144 000
Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	29 245	10 337
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	29 245	29 245
1-5 aasta jooksul	58 490	87 735

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud 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		
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud 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	3 150	2 520	630	
Muud laenukohustused kokku	3 150	2 520	630	
Laenukohustused kokku	103 150	102 520	630	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	65 080	6 178
Võlad töövõtjatele	5 000	6 000
Maksuvõlad	4 061	4 448
Muud võlad	16 538	1 994
Kokku võlad ja ettemaksed	90 679	18 620

Lisa 10 Muud võlad

(kroonides)

	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		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 980	1 980		
Muud võlad	3 164	3 164		
Kokku muud võlad	5 144	5 144		

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	341 243	500 231
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	341 243	500 231
Kokku müügitulu	341 243	500 231
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Raamatupidamine EMTAK 69202	229 223	273 986
Sõiduautode ja väikebusside rent EMTAK 77111	46 200	15 200
Kaupade vahendamine EMTAK 46191	22 202	7 200
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused EMTAK 82991	35 418	203 845
Mootorsõidukite hooldus ja remont EMTAK 45201	8 200	
Kokku müügitulu	341 243	500 231

Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist		55 085
Muud		607
Kokku muud äritulud		55 692

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	3 763	2 748
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 109	5 237
Tööriistad	399	2 997
Muud	8 200	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 471	10 982

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	29 611	19 205
Energia	34 391	51 496
Kütus	34 391	51 496
Mitmesugused bürookulud	27 560	49 361
Lähetuskulud	16 069	14 466
Muud	74 471	74 557
Kokku mitmesugused tegevuskulud	182 102	209 085

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	64 000	109 000
Sotsiaalmaksud	21 120	35 970
Kokku tööjõukulud	85 120	144 970
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum materiaalse põhivara müügist		119 157
Kahjum valuutakursi muutustest		3
Trahvid, viivised ja hüvitised	29	
Muud	4	
Kokku muud ärikulud	33	119 160

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 170	
Intressitulud	15 000	4 099
Intressikulud	-6 108	-1 391
Intressikulu laenudelt	-6 108	-1 391
Kokku finantstulud ja -kulud	11 062	2 708

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	100 000	100 000

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtjad	46 200		15 200	9 429
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		130 000		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	64 000	109 000

Aruande digitaalallkirjad

OÜ DBN CONSULT (registrikood: 11267216) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BIRGIT NIINEMÄE	Juhatuse liige	29.06.2010
DANEL NIINEMÄE	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 931
Kokku	151 652
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	151 652
Kokku	151 652

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 931
Kokku	151 652
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	151 652
Kokku	151 652

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	229223	67.17%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	46200	13.54%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	35418	10.38%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	22202	6.51%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	8200	2.40%	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 5219313
Mobiiltelefon	+372 55656056
E-posti aadress	birgit@dbn.ee