

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Duende OÜ

registrikood: 11503388

tänava/talu nimi, Esku 1-9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11913

telefon: +372 5091691

e-posti aadress: tiina.druu@duendekoolitused.ee, tiina@duendekoolitused.ee

veebilehe aadress: www.duendekoolitused.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Duende põhitegevuseks on organisatsioonidele koolituste, konsultatsioonide ja arenguprogrammide pakkumine. Peamine koostööpartner aruandeaastal oli Solaris Kino OÜ.

Duende OÜ peamine turg on teenindussektor. Duende OÜ on võimeline olema paindlik ja reaalset kasu pakkuv tänu teenindusorganisatsioonide toimimise heale tundmisele, madalatele püsikuludele ja praktilistele ärikogemustele teenindussektoris.

2012. aastal oli OÜ Duende müügi käive 77 178 eurot (2011: 96 945).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatus töö eest maksti tasu koos sotsiaalmaksuga 20 591 eurot.

Juhtkond ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud potentsiaalseid kohustusi.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid aruandeaastal ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	56 088	37 383	
Nõuded ja ettemaksed	8 497	10 012	2
Kokku käibevara	64 585	47 395	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 894	25 727	4
Kokku põhivara	21 894	25 727	
Kokku varad	86 479	73 122	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 022	3 892	5
Võlad ja ettemaksed	29 677	20 405	6
Kokku lühiajalised kohustused	33 699	24 297	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 401	11 410	5
Kokku pikaajalised kohustused	7 401	11 410	
Kokku kohustused	41 100	35 707	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 603	10 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 964	24 393	
Kokku omakapital	45 379	37 415	
Kokku kohustused ja omakapital	86 479	73 122	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	77 178	76 945	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 967	-4 182	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 494	-15 668	
Tööjõukulud	-20 591	-20 560	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 464	-2 197	4
Ärikasum (kahjum)	33 662	34 338	
Finantstulud ja -kulud	-382	-110	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 280	34 228	
Tulumaks	-5 316	-9 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 964	24 393	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	33 662	34 338	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 464	2 197	4
Kokku korrigeerimised	6 464	2 197	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 515	2 521	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-69	9 537	
Kokku rahavood äritegevusest	41 572	48 593	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 631	-10 444	4
Laekunud intressid	28	35	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 603	-10 409	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 879	0	
Makstud intressid	-410	-145	5
Makstud dividendid	-12 620	-24 380	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 355	-6 481	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 264	-31 006	
Kokku rahavood	18 705	7 178	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 383	30 205	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 705	7 178	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 088	37 383	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	47 210	50 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 393	24 393
Makstud dividendid			-37 000	-37 000
31.12.2011	2 556	256	34 603	37 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 964	27 964
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2012	2 556	256	42 567	45 379

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2012 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse väikevahendite kulusse.

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.

Põhivara puhul on kasutusel amortisatsiooninorm 20%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskulude ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud

lühiajalised 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 kuulavas summas.

Seotud osapooled

Seotud osalistena käsitletakse:

- a) omanikke
- b) tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Äriseadustiku kohaselt on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada, et katta kahjumit, samuti, et suurendada osakapitali. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 669	7 669			
Ostjatelt laekumata arved	7 669	7 669			
Ettemaksed	828	828			
Tulevaste perioodide kulud	828	828			
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 497	8 497			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 669	7 669			
Ostjatelt laekumata arved	7 669	7 669			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 343	2 343			3
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 012	10 012			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 127		979
Üksikisiku tulumaks	235		235
Sotsiaalmaks	852		422
Kohustuslik kogumispension	26		13
Ettemaksukonto jääk		2 343	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 240	2 343	1 649

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus				4 068	4 068
Akumuleeritud kulum				-1 890	-1 890
Jääkmaksumus				2 178	2 178
Ostud ja parendused	23 875	641	24 516	1 230	25 746
Muud ostud ja parendused	23 875	641	24 516	1 230	25 746
Amortisatsioonikulu	-1 194	-128	-1 322	-875	-2 197
31.12.2011					
Soetusmaksumus	23 875	641	24 516	5 298	29 814
Akumuleeritud kulum	-1 194	-128	-1 322	-2 765	-4 087
Jääkmaksumus	22 681	513	23 194	2 533	25 727
Ostud ja parendused		1 509	1 509	1 122	2 631
Muud ostud ja parendused		1 509	1 509	1 122	2 631
Amortisatsioonikulu	-4 775	-405	-5 180	-1 284	-6 464
31.12.2012					
Soetusmaksumus	23 875	2 150	26 025	6 420	32 445
Akumuleeritud kulum	-5 969	-533	-6 502	-4 049	-10 551
Jääkmaksumus	17 906	1 617	19 523	2 371	21 894

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	11 423	4 022	7 401	
Laenukohustused kokku	11 423	4 022	7 401	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	15 302	3 892	11 410	
Laenukohustused kokku	15 302	3 892	11 410	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	830	830			
Võlad töövõtjatele	1 291	1 291			
Maksuvõlad	2 240	2 240			3
Muud võlad	25 316	25 316			
Dividendivõlad	20 000	20 000			
Muud viitvõlad	5 316	5 316			
Kokku võlad ja ettemaksed	29 677	29 677			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 047	1 047			
Võlad töövõtjatele	1 291	1 291			
Maksuvõlad	1 649	1 649			3
Muud võlad	16 418	16 418			
Dividendivõlad	12 620	12 620			
Muud viitvõlad	3 798	3 798			
Kokku võlad ja ettemaksed	20 405	20 405			

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 178	76 945
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 178	76 945
Kokku müügitulu	77 178	76 945
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärikoolitused	333	1 300
Juhtimisteenus	76 845	75 645
Kokku müügitulu	77 178	76 945

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	15 482	15 442
Sotsiaalmaksud	5 109	5 448
Kokku tööjõukulud	20 591	20 890
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	383	383

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 835

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 774	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	15 482	15 442

Raamatupidamiskohustuslane on juhtkonnale arvestanud tasusid juhatuse liikme lepingu järgi ja need summad kajastuvad kasumiaruandes palgakuluna.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2013

Duende OÜ (registrikood: 11503388) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA DRUI	Juhatuse liige	05.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 964
Kokku	42 567
Jaotamine	
Dividendideks	-20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 567
Kokku	22 567

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	76845	99.57%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Drui	46111070327		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5091691
E-posti aadress	tiina@duendekoolitused.ee
E-posti aadress	tiina.drui@duendekoolitused.ee
Veebilehe aadress	www.duendekoolitused.ee