

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Disco OÜ

registrikood: 11878757

tänavanimi, maja ja korteri number: Põhja pst 21c-2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10414

telefon: +372 56233061

e-posti aadress: allan@selirand.ee, reelika@selirand.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Disco OÜ on asutatud 14.01.2010.

Disco OÜ põhitegevuseks on juhtimisalased konsultatsioonid.

Aruandeperioodil arendati kaht kinnisvaraobjekti - korterit Volta tänaval Tallinnas ja Vigala vallas asuvat kinnistut.

Järgneval majandusaastal on prognoos ligikaudselt samale käibe, mis käesoleval majandusaastal, kuid tegevuse peamiseks suunaks saab olema müügiteenusega seonduv. Plaanis realiseerida osa kinnisvarast.

Majandusaastal on soetatud põhivara kokku 865 EUR.

Majandusaastal oli Disco OÜ-l 2 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 275	31 265	2
Nõuded ja ettemaksed	33 768	50 969	3
Kokku käibevarad	70 043	82 234	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	26	
Kinnisvarainvesteeringud	75 000	75 000	4
Materiaalsed põhivarad	16 920	17 867	5
Kokku põhivarad	91 920	92 893	
Kokku varad	161 963	175 127	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	96 743	92 093	6
Võlad ja ettemaksed	3 196	77 900	7
Kokku lühiajalised kohustised	99 939	169 993	
Kokku kohustised	99 939	169 993	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 310	-38 700	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 890	41 010	
Kokku omakapital	62 024	5 134	
Kokku kohustised ja omakapital	161 963	175 127	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	47 605	63 471	10
Muud äritulud	0	38 000	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 217	-9 992	12
Mitmesugused tegevuskulud	-35 336	-48 439	13
Tööjõukulud	-14 762	0	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 812	-1 208	
Muud ärikulud	-472	-824	
Ärikasum (kahjum)	-10 994	41 008	
Muud finantstulud ja -kulud	67 884	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 890	41 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 890	41 010	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Disco OÜ 2016 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, ostjalt laekumata arveid ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ja viitvõlgasid.

Finantsvarana kajastatakse ka finantsinvesteeringut teise ettevõtte omakapitali, näiteks investeeringut teise ettevõtte osadesse.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil omandiõigus läheb üle vastavalt finantsvara või -kohustuse lepingu tingimustele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, nõudmiseni- ja tähtajalisi hoiuseid ning rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust miinus märgiga bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud".

Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Ettemaksed hankijatele kajastatakse nende tegemise hetkel bilansireal nõuded ja ettemaksed.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone (või osa hoonest) või mõlemad), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates alates 1000 EUR.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse vara soetamise hetkest ja lõpetatakse kui lõppväärtus on 0.-, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Finantskohustised

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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte on moodustanud kohustusliku reservkapitali.

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.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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

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

Kulud

Kulud kajastatakse perioodis, mil tehing toimus.

Vastavalt vajadusele kulud periodiseeritakse pikemale perioodile.

Maksustamine

Kõikide maksude arvestamisel ja kajastamisel lähtutakse Eesti Vabariigis kehtivast seadusandlusest.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- Ettevõtte eraisikust omanikud;
- Osaühingu juhatus.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	36 258	30 612
Pank	17	653
Kokku raha	36 275	31 265

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 528	16 528
Ostjatelt laekumata arved	16 528	16 528
Muud nõuded	6 890	6 890
Laenunõuded	6 890	6 890
Makstud tagatised	500	500
Muud nõuded	9 850	9 850
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 768	33 768
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 725	12 725
Ostjatelt laekumata arved	12 725	12 725
Muud nõuded	20 390	20 390
Laenunõuded	20 390	20 390
Makstud tagatised	500	500
Muud nõuded	17 354	17 354
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 969	50 969

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	42 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	33 000
31.12.2015	75 000
31.12.2016	75 000

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 680	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	78	151

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	10 000	3 677	499	4 176	555	14 731
Akumuleeritud kulum	0	-1 913	-499	-2 412	-555	-2 967
Jääkmaksumus	10 000	1 764	0	1 764	0	11 764
Ostud ja parendused	0	645	1 666	2 311	0	2 311
Amortisatsioonikulu	0	-887	-321	-1 208	0	-1 208
Muud muutused	5 000	0	0	0	0	5 000
31.12.2015						
Soetusmaksumus	15 000	4 322	2 165	6 487	555	22 042
Akumuleeritud kulum	0	-2 800	-820	-3 620	-555	-4 175
Jääkmaksumus	15 000	1 522	1 345	2 867	0	17 867
Ostud ja parendused	0	865	0	865	0	865
Muud ostud ja parendused		865	0	865	0	865
Amortisatsioonikulu	0	-1 263	-549	-1 812	0	-1 812
31.12.2016						
Soetusmaksumus	15 000	4 037	1 666	5 703	0	20 703
Akumuleeritud kulum	0	-2 913	-870	-3 783	0	-3 783
Jääkmaksumus	15 000	1 124	796	1 920	0	16 920

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisikust omanikud	24 393	24 393			0	EUR	2017
Muud võlausaldajad	72 350	72 350				EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	96 743	96 743					
Laenukohustised kokku	96 743	96 743	0	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisikust omanikud	20 093	20 093			0	EUR	2016
Muud võlausaldajad	72 000	72 000				EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	92 093	92 093					
Laenukohustised kokku	92 093	92 093	0	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 378	1 378
Võlad töövõtjatele	735	735
Maksuvõlad	587	587
Muud võlad	496	496
Saadud ettemaksed	0	0
Muud saadud ettemaksed	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 196	3 196

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 912	4 912
Maksuvõlad	3 257	3 257
Muud võlad	67 691	67 691
Saadud ettemaksed	2 040	2 040
Muud saadud ettemaksed	2 040	2 040
Kokku võlad ja ettemaksed	77 900	77 900

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	167	0	3 239
Erisoodustuse tulumaks	0	98	0	0
Sotsiaalmaks	0	284	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	17	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	21	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	587	0	3 257

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 568	2 568
Osade arv (tk)	2	2
Osa 1 nimiväärtusega 1 712 EUR Osa 2 nimiväärtusega 856 EUR		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 605	56 820
Läti	0	2 763
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 605	59 583
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	3 888
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	3 888
Kokku müügitulu	47 605	63 471
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus, konsultatsioonid	39 461	23 133
Muude teenuste müük	6 464	38 011
Ruumide rent	1 680	0
Kaupade müük	0	2 327
Kokku müügitulu	47 605	63 471

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	33 000
Kasum materiaalse põhiva ümberhindlusest	0	5 000
Kokku muud äritulud	0	38 000

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 694	-7 644
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-3 523	-2 348
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 217	-9 992

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-4 954	-4 990
Mitmesugused bürookulud	0	-365
Lähetuskulud	-3 887	-1 304
Riiklikud ja kohalikud maksud	-92	-8
Sõidukitega seotud kulud	-7 475	-7 672
Mööbel, sisustus, ruumide hooldus	-4 313	-8 332
Sidekulud	-1 547	-1 903
Konsultatsioonid, teenused	-1 467	-9 259
IT teenused, -seadmed	-878	-2 668
Reklaami- ja turunduskulud	-78	-6 930
Kinnistuga seotud kulud	-9 332	-1 809
Muud	-1 313	-3 199
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-35 336	-48 439

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-11 033	0
Sotsiaalmaksud	-3 729	0
Kokku tööjõukulud	-14 762	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	44 893	3 205	20 093

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Füüsilisest isikust omanik	4 300	0%	EUR	2017

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanikuga seotud ettevõtte	10 400	5 200	0%	EUR

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 443	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.11.2017

Disco OÜ (registrikood: 11878757) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN SELIRAND	Juhatuse liige	09.01.2018
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 890
Kokku	59 200

Disco OÜ otsustab suunata 2016.1. kasumi eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	39461	82.89%	Jah
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	1719	3.61%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1680	3.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Selirand	38107240282		1712 EUR (Lihtomand)
Reelika Magnus	47712070308		856 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56233061
E-posti aadress	allan@selirand.ee
E-posti aadress	reelika@selirand.ee