

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Dicto Die OÜ

registrikood: 11983787

tänava/talu nimi, Kaarli pst 9-6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10119

e-posti aadress: dicto.die@gmail.com

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 Laenukohustused	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Dicto Die OÜ on äriregistrisse kantud 27.august 2010. aastal. Ettevõtte peamine tegevusala on ärinõustamine ja muu juhtimiselane nõustamine (EMTAK 70221).

Ettevõttes ei olnud aruandeaastal palgatöötajaid ja juhatuse liikmele tasu pole makstud.

Dicto Die OÜ ei ole käibemaksukohustuslane.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7	2 556	
Nõuded ja ettemaksed	42 895	0	2
Kokku käibevara	42 902	2 556	
Kokku varad	42 902	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 179	0	3,7
Kokku pikaajalised kohustused	13 179	0	
Kokku kohustused	13 179	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 860	2 556	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 863	0	
Kokku omakapital	29 723	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	42 902	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	27.08.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-833	0	
Ärikasum (kahjum)	-833	0	
Finantstulud ja -kulud	26 696	0	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 863	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 863	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	27.08.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-833	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42 895	0
Muud rahavood äritegevusest	28 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	-15 728	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-7 000	0
Antud laenude tagasimaksed	7 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 684	0
Saadud laenude tagasimaksed	-2 505	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 179	2 556
Kokku rahavood	-2 549	2 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 549	2 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7	2 556

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.08.2010	2 556		2 556
31.12.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		25 863	25 863
Muutused muudest omanike sissemaksetest	1 304		1 304
31.12.2011	3 860	25 863	29 723

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dicto Die OÜ 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Dicto Die OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1	0
Ostjatelt laekumata arved	1	0
Muud nõuded	42 894	0
Muud nõuded	42 894	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 895	0

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	13 179		13 179	
Pikaajalised laenud kokku	13 179		13 179	
Laenukohustused kokku	13 179		13 179	

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 860	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei olnud 2011. a. palgalisi töötajaid.

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	27.08.2010 - 31.12.2010
Muud finantstulud ja -kulud	26 696	0
Kokku finantstulud ja -kulud	26 696	0

Lisa 7 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	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Dicto Die OÜ (registrikood: 11983787) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO PUKK	Juhatuse liige	25.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 863
Kokku	25 863

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 863
Kokku	25 863

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Timo Pukk	38309090310	Kaarli pst 9-6, Eesti	3860 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	dicto.die@gmail.com