

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing DIMINE GRUPP

registrikood: 10587845

tänavatalu nimi, Tiskrevälja 16
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 13516

maakond: Harju maakond

telefon: 6831995

faks: 6831995

e-posti aadress: dimine@hot.ee

veebilehe aadress:

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 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Majandustegevust iseloomustas 2009.aastal realiseerimisvõime vahendamine. OÜ Dimine Grupp kahjum oli 243440 krooni. See on seotud väärtpaberite portfelli hinnalangusega. Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. 2010.aastal uurimisväljaminekuid ei ole planeeritud. Meie eesmärkideks 2010.aastal on kindlustada teenuste püsiv kasv ja omakapitali tuluse ning reageerida kiiresti turu muutustele. Raamatupidamise aastaaruandes kajastavad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ja asjaolud, mis ilmsid aruandeaasta koostamisperioodil (01.01.2010 kuni 16.05.2010). Keskmine töötajate arv 2009 aastal oli 1 inimest ja palkade kogusumma oli 33 tuh.krooni. 2009.a. väljamakseid juhatuse liikmetele ja nõukogu liikmetele ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (tuh kr)	233	811
Tulu Kasv (%)	-71,3	-62,8
Brutokasumi määr %	-104,7	-103,5
Puhaskasum (tuh kr)	-243	-839
Kasumi kasv (%)	-71	-344,6
Puhasrentaablus (%)	-104,7	-103,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,2	0,4
ROA (%)	-8,6	-29,2
Omakapital (tuh kr)	408	651
ROE (%)	-59,7	-129,0

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Dimine Grupp 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Dimine Grupp on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	97	1 510	2
Finantsinvesteeringud	321 642	136 402	3
Nõuded ja ettemaksed	8 612	31 251	4
Varud		49 831	
Kokku käibevara	330 351	218 994	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 492 707	2 656 463	6
Kokku põhivara	2 492 707	2 656 463	
Kokku varad	2 823 058	2 875 457	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 439 582	181 023	8
Võlad ja ettemaksed	165 029	322 505	9
Kokku lühiajalised kohustused	1 604 611	503 528	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	810 853	1 720 895	
Kokku pikaajalised kohustused	810 853	1 720 895	
Kokku kohustused	2 415 464	2 224 423	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	607 034	1 445 621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-243 440	-838 587	
Kokku omakapital	407 594	651 034	
Kokku kohustused ja omakapital	2 823 058	2 875 457	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	232 532	810 836	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-134 546	-553 233	
Brutokasum (-kahjum)	97 986	257 603	
Turustuskulud	-25 850	-55 231	
Üldhalduskulud	-312 160	-392 854	
Muud äritulud	90 433	52 676	11
Muud ärikulud	-39 614	-620 412	13
Ärikasum (-kahjum)	-189 205	-758 218	
Finantstulud ja -kulud	-54 235	-80 369	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-243 440	-838 587	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-243 440	-838 587	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-189 205	-758 218
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	163 756	163 756
Kokku korrigeerimised	163 756	163 756
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 639	142 654
Varude muutus	49 831	225 658
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-157 476	-497 704
Makstud intressid	-54 235	-80 369
Kokku rahavood äritegevusest	-164 690	-804 223
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-185 240	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist		760 426
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-185 240	760 426
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	457 798	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-109 281	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	348 517	
Kokku rahavood	-1 413	-43 797
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 510	45 307
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 413	-43 797
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	97	1 510

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	1 445 621	1 489 621
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-838 587	-838 587
31.12.2008	40 000	4 000	607 034	651 034
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-243 440	-243 440
31.12.2009	40 000	4 000	363 594	407 594

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2009. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis [/ kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruande[s].]

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.] 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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	3%
Muud masinad ja seadmed	25%
Muu inventar	25%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

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).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	80	1 469
Arvelduskontod	17	41
Kokku raha	97	1 510

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2007	896 828	896 828
Soetamine	141 700	141 700
Müük müügihinnas või lunastamine	-386 577	-386 577
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-515 549	-515 549
31.12.2008	136 402	136 402
Soetamine	993 496	993 496
Müük müügihinnas või lunastamine	-852 659	-852 659
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	44 403	44 403
31.12.2009	321 642	321 642

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 446	17 784	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 166	13 467	5
Kokku Nõuded ja ettemaksed	8 612	31 251	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 457	10 013	
Üksikisiku tulumaks			273
Sotsiaalmaks			2 673
Töötuskindlustusmaksed			72
Ettemaksukonto jääk	5 709	3 454	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 166	13 467	3 018

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2007							
Soetusmaksumus	332 800	2 267 200	398 305		398 305	569 185	3 567 490
Akumuleeritud kulum		-162 500	-33 192		-33 192	-551 579	-747 271
Jääkmaksumus	332 800	2 104 700	365 113		365 113	17 606	2 820 219
Amortisatsioonikulu		-78 000	-79 660		-79 660	-6 096	-163 756
31.12.2008							
Soetusmaksumus	332 800	2 267 200	398 305		398 305	569 185	3 567 490
Akumuleeritud kulum		-240 500	-112 852		-112 852	-557 675	-911 027
Jääkmaksumus	332 800	2 026 700	285 453		285 453	11 510	2 656 463
Amortisatsioonikulu		-78 000	-79 660	-12 640	-92 300	482 934	312 634
Allahindlused väärtuse languse tõttu						-476 390	-476 390
Ümberklassifitseerimised				15 170	15 170	-15 170	
Muud ümberklassifitseerimised				15 170	15 170	-15 170	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	332 800	2 267 200	398 305	15 170	413 475	77 625	3 091 100
Akumuleeritud kulum		-318 500	-192 512	-12 640	-205 152	-74 741	-598 393
Jääkmaksumus	332 800	1 948 700	205 793	2 530	208 323	2 884	2 492 707

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
AS SEB Eesti	860 610	860 610		
Swedbank Liising	254 012	48 452	205 560	
Kapitalirendikohustused kokku	1 114 622	909 062	205 560	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
AS SEB Eesti	923 695	62 105	861 590	
Swedbank Liising	300 208	46 196	254 012	
Kapitalirendikohustused kokku	1 223 903	108 301	1 115 602	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus			
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	1 948 700	205 793	2 154 493
31.12.2008	2 026 700	285 453	2 312 153

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanik	530 520	530 520		
Lühiajalised laenud kokku	530 520	530 520		
Pikaajalised laenud				
Omanik	605 293		605 293	
Pikaajalised laenud kokku	605 293		605 293	
Kapitalirendikohustused kokku	1 114 622	909 062	205 560	
Laenukohustused kokku	2 250 435	1 439 582	810 853	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanik	44 120	44 120		
Swedbank	23 511	23 511		
Muud	5 091	5 091		
Lühiajalised laenud kokku	72 722	72 722		
Pikaajalised laenud				
Omanik	605 293		605 293	
Pikaajalised laenud kokku	605 293		605 293	
Kapitalirendikohustused kokku	1 223 903	108 301	1 115 602	
Laenukohustused kokku	1 901 918	181 023	1 720 895	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	1 948 700	205 793	2 154 493
31.12.2008	2 026 700	285 453	2 312 153

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 953	190 859	
Võlad töövõtjatele		7 618	
Maksuvõlad		3 018	5
Muud võlad	161 076	121 010	
Kokku võlad ja ettemaksed	165 029	322 505	

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	232 532	810 836
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	232 532	810 836
Kokku müügitulu	232 532	810 836
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Puhastusvahendite hulgimüük		669 110
Enda mitteeluhoonete üürileandmine	177 362	141 726
Ehitusmaterjalide hilgimüük	55 170	
Kokku müügitulu	232 532	810 836

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Traavid, viivised ja hüvitised	2 173	10
Kasum finantsinvesteeringust	83 235	49 728
Muud	5 025	2 938
Kokku muud äritulud	90 433	52 676

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	32 625	48 529
Sotsiaalmaksud	10 930	16 163
Kokku tööjõukulud	43 555	64 692

Lisa 13 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	129	413
Trahvid, viivised ja hüvitised	138	
Kahjum finantsinvesteeringust	21 397	133 090
Kahjum finantsinvesteeringute ümberhindlusest	17 435	484 350
Muud	515	2 559
Kokku muud ärikulud	39 614	620 412

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Seotud osapooled puuduvad

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing DIMINE GRUPP (registrikood: 10587845) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR BELOSHAPKO	Juhatuse liige	16.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	607 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-243 440
Kokku	363 594
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	363 594
Kokku	363 594

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	177362	76.27%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	55170	23.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Belošapko	35601120263	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	dimine@hotmail.ee
Faks	+372 6831995
Mobiiltelefon	+372 55535720
Telefon	+372 6831994