

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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

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 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Disco OÜ on asutatud 14.01.2010.

2017.a. jätkas ettevõtte oma varasemate aastate tegevusega, peamiselt pakutakse teenuseid kosmeetikatoodete esindamisel jaekettides ning teenuse pakkumist iluteenuste valdkonnas.

Majandusaastal oli Disco OÜ-l 1 töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 810	36 275	2
Nõuded ja ettemaksed	14 901	33 768	3
Kokku käibevarad	48 711	70 043	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	75 000	75 000	4
Materiaalsed põhivarad	15 753	16 920	5
Kokku põhivarad	90 753	91 920	
Kokku varad	139 464	161 963	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	97 352	96 743	6
Võlad ja ettemaksed	1 314	3 196	7
Kokku lühiajalised kohustised	98 666	99 939	
Kokku kohustised	98 666	99 939	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 200	2 310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 226	56 890	
Kokku omakapital	40 798	62 024	
Kokku kohustised ja omakapital	139 464	161 963	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	25 788	47 605	10
Muud äritulud	16	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 556	-6 217	11
Mitmesugused tegevuskulud	-21 722	-35 336	12
Tööjõukulud	-9 498	-14 762	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 166	-1 812	
Muud ärikulud	-88	-472	
Ärikasum (kahjum)	-21 226	-10 994	
Muud finantstulud ja -kulud	0	67 884	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 226	56 890	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 226	56 890	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Disco OÜ 2017 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, ostjatele 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	33 663	36 258
Pank	147	17
Kokku raha	33 810	36 275

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 511	7 511
Ostjatelt laekumata arved	7 511	7 511
Muud nõuded	6 890	6 890
Laenunõuded	6 890	6 890
Makstud tagatised	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 901	14 901
	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

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	75 000
31.12.2016	75 000
31.12.2017	75 000

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 996	1 680
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	694	78

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016					
Soetusmaksumus	15 000	4 037	1 666	5 703	20 703
Akumuleeritud kulum	0	-2 913	-870	-3 783	-3 783
Jääkmaksumus	15 000	1 124	796	1 920	16 920
Amortisatsioonikulu	0	-617	-550	-1 167	-1 167
31.12.2017					
Soetusmaksumus	15 000	4 037	1 666	5 703	20 703
Akumuleeritud kulum	0	-3 530	-1 420	-4 950	-4 950
Jääkmaksumus	15 000	507	246	753	15 753

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisikust omanikud	25 012	25 012			0	EUR	2018
Muud võlausaldajad	72 340	72 340				EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	97 352	97 352					
Laenukohustised kokku	97 352	97 352	0	0			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	277	277	
Võlad töövõtjatele	500	500	
Maksuvõlad	343	343	7
Muud võlad	194	194	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 314	1 314	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 378	1 378	
Võlad töövõtjatele	735	735	
Maksuvõlad	587	587	7
Muud võlad	496	496	
Saadud ettemaksed	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 196	3 196	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	113	167
Üksikisiku tulumaks	55	0
Erisoodustuse tulumaks	0	98
Sotsiaalmaks	155	284
Kohustuslik kogumispension	9	17
Töötuskindlustusmaksed	11	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	343	587

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
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)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 788	47 605
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 788	47 605
Kokku müügitulu	25 788	47 605
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus, konsultatsioonid	17 075	39 461
Muude teenuste müük	1 201	6 464
Ruumide rent	5 996	1 680
Kauba müük	1 516	0
Kokku müügitulu	25 788	47 605

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-13 123	-2 694
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 433	-3 523
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 556	-6 217

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-478	-4 954
Mitmesugused bürookulud	-58	0
Lähetuskulud	-1 796	-3 887
Riiklikud ja kohalikud maksud	-56	-92
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-7 536	0
Sõidukitega seotud kulud	-7 833	-7 475
Mööbel, sisustus, ruumide hooldus	-530	-4 313
Sidekulud	-850	-1 547
Konsultatsioonid, teenused	-80	-1 467
IT teenused, -seadmed	-288	-878
Reklaami- ja turunduskulud	0	-78
Kinnistuga seotud kulud	-1 158	-9 332
Muud	-1 059	-1 313
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-21 722	-35 336

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-7 099	-11 033
Sotsiaalmaksud	-2 399	-3 729
Kokku tööjõukulud	-9 498	-14 762
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	45 502	0	44 893

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Füüsilisest isikust omanik	990	371	0%	EUR	2018
Omanikuga seotud teine ettevõtte	0	10	0%	EUR	2018

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	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	0%	EUR	2017
Omanikuga seotud teine ettevõtte					

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 099	5 443

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.02.2018

Disco OÜ (registrikood: 11878757) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN SELIRAND	Juhatuse liige	01.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 226
Kokku	37 974

Disco OÜ otsustas katta 2017.a. kahjumi eelmiste perioodide jaotamata kasumiga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	17075	66.21%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5996	23.25%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	552	2.14%	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