

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing DIMINE GRUPP

registrikood: 10587845

tänava/talu nimi, Tiskrevälja tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13516

telefon: +372 6831994, +372 55535720

faks: +372 6831995

e-posti aadress: dimine@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühingu põhitegevusalaks on endale kuuluva kinnisvara üürileandmine ja käitlus.

Tulud ja kasum

2017. aastal osaühingu müügitulu moodustas 12 000 eurot ja kahjum -7 945 eurot.

Personal

2017.aasata jooksul osaühingus töötajaid ei olnud. Aruandeperioodil juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Osaühingu eesmärgiks on jätkata tegevust oma põhivaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	350	25
Nõuded ja ettemaksed	887	1 685
Kokku käibevarad	1 237	1 710
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	129 048	134 589
Kokku põhivarad	129 048	134 589
Kokku varad	130 285	136 299
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	51 630	50 431
Võlad ja ettemaksed	30 815	36 583
Kokku lühiajalised kohustised	82 445	87 014
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	38 685	38 685
Kokku pikaajalised kohustised	38 685	38 685
Kokku kohustised	121 130	125 699
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Registreerimata osakapital	6 500	0
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 788	22 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 945	-15 209
Kokku omakapital	9 155	10 600
Kokku kohustised ja omakapital	130 285	136 299

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	12 000	6 139
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 755	-1 857
Brutokasum (-kahjum)	9 245	4 282
Üldhalduskulud	-23 690	-19 489
Muud äritulud	6 500	0
Muud ärikulud	0	-2
Ärikasum (kahjum)	-7 945	-15 209
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 945	-15 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 945	-15 209

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemissesmärgil hoitavaid väärtpapereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Kauplemissesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglaselt 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).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 130 EUR. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 130 EUR, 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 ostetud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 130

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. 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

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	350	25

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	769	1 597
Ettemaksukonto jääk	0	88
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	769	1 685

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2015							
Soetusmaksumus	21 270	144 900	25 456	970	26 426	4 961	197 557
Akumuleeritud kulum		-35 300	-25 023	-612	-25 635	-4 961	-65 896
Jääkmaksumus	21 270	109 600	433	358	791	0	131 661
Ostud ja parendused						8 270	8 270
Amortisatsioonikulu		-4 347	-433	-243	-676	-319	-5 342
31.12.2016							
Soetusmaksumus	21 270	144 900	25 456	970	26 426	8 270	200 866
Akumuleeritud kulum		-39 647	-25 456	-855	-26 311	-319	-66 277
Jääkmaksumus	21 270	105 253	0	115	115	7 951	134 589
Amortisatsioonikulu		-4 347	0	-115	-115	-1 079	-5 541
31.12.2017							
Soetusmaksumus	21 270	144 900	25 456	970	26 426	8 270	200 866
Akumuleeritud kulum		-43 994	-25 456	-970	-26 426	-1 398	-71 818
Jääkmaksumus	21 270	100 906	0	0	0	6 872	129 048

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	51 630	51 630		
Lühiajalised laenud kokku	51 630	51 630		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	38 685		38 685	
Pikaajalised laenud kokku	38 685		38 685	
Laenukohustised kokku	90 315	51 630	38 685	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	50 431	50 431		
Lühiajalised laenud kokku	50 431	50 431		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	38 685		38 685	
Pikaajalised laenud kokku	38 685		38 685	
Laenukohustised kokku	89 116	50 431	38 685	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised		105 253
Kokku		105 253

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	225	225
Muud võlad	30 590	30 590
Muud viitvõlad	30 590	30 590
Kokku võlad ja ettemaksed	30 815	30 815
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 262	1 262
Muud võlad	35 321	35 321
Muud viitvõlad	35 321	35 321
Kokku võlad ja ettemaksed	36 583	36 583

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 278	5 213
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 722	926
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 000	6 139
Kokku müügitulu	12 000	6 139
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürimine	10 278	5 213
On-line turniiride korraldamine	1 722	926
Kokku müügitulu	12 000	6 139

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 590	35 321

2017	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laenud omanikult	90 315

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laenud omanikult	127 801

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Osaühing DIMINE GRUPP (registrikood: 10587845) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI BELOŠAPKO	Juhatuse liige	25.10.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 945
Kokku	-157
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	157
Kokku	157

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Belošapko	35601120263		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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