

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing DLT

registrikood: 10096225

tänava/talu nimi, Hiie tee 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12013

telefon: +372 5112602

e-posti aadress: lauri.treimann@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 Raha	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ DLT on Eesti erakapitalil põhinev osaühing.		
OÜ DLT asub Tallinnas Hiie tee 14 ja firma põhitegevus on kinnisvara rent ning kinnisvara hindamis- ning hooldusteenuste müük.		
Tulud, kulud ja kasum		
2015. aastal moodustas OÜ DLT müügitulu 77 477 eurot. Kahanedes eelmise aastaga 9%.		
Müügitulust 100% moodustas müük Eestisse.		
Ettevõtte puhaskasumiks kujunes 108 594 eurot.		
2015 aasta eesmärgiks oli kasumit teenida ja investeerida vabu vahendeid kinnisvaraobjekti.		
2015 aasta eesmärgid on osaliselt täidetud. Uut kinnisvara ei ole soetatud, kuna ei leitud sobivat hinna ja tasuvusega objekti.		
Peamised finatssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu (eurodes)	77 477	84 817
Brutokasumi määr % =brutokasum/müügitulu*100	84%	67%
Puhaskasum (eurodes)	108 594	206 104
Puhasrentaablus % =puhaskasum/müügitulu*100	140%	243%
Lühiajalise kohustuste kattekordaja (kordades)=		
käibevara/lühiajalised kohustused	4,20	3,6
ROA % (puhaskasum/ varad kokku *100)	10%	21%
ROE % (puhaskasum/ omakapital kokku *100)	12%	25%
Personal		
2016 aastal ettevõtte juhatusele töötasusid ega muid tasusid ei ole makstud.		
Eesmärgid järgmiseks 2016 majandusaastaks on teenida kasumit ja endiselt investeerida vabu vahendeid olemasoleva rahavooga kinnisvaraobjekti.		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	239 873	107 735	2
Finantsinvesteeringud	159 472	150 644	
Nõuded ja ettemaksed	304 208	351 306	
Kokku käibevara	703 553	609 685	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	390 425	390 426	
Materiaalne põhivara	4 885	1 870	4
Kokku põhivara	395 310	392 296	
Kokku varad	1 098 863	1 001 981	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	167 101	168 813	
Kokku lühiajalised kohustused	167 101	168 813	
Kokku kohustused	167 101	168 813	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	820 356	624 252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 594	206 104	
Kokku omakapital	931 762	833 168	
Kokku kohustused ja omakapital	1 098 863	1 001 981	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	77 477	84 817	5
Muud äritulud	0	101	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 298	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 301	-6 353	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 545	-5 550	
Muud ärikulud	0	-15 630	
Kokku ärikasum (-kahjum)	65 333	57 385	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	26 328	115 354	
Muud finantstulud ja -kulud	16 933	33 365	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	108 594	206 104	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 594	206 104	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	65 333	57 385	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 545	-4 870	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	26 050	
Kokku korrigeerimised	1 545	21 180	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	47 098	-105 360	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 712	81 065	
Laekunud intressid	7 500	0	
Kokku rahavood äritegevusest	119 764	54 270	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 560	-252	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	15 542	
Laekunud intressid	16 934	33 365	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 374	48 655	
Kokku rahavood	132 138	102 925	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	107 735	4 810	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	132 138	102 925	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	239 873	107 735	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	624 252	627 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)			206 104	206 104
31.12.2014	2 556	256	830 356	833 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)			108 594	108 594
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2015	2 556	256	928 950	931 762

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ DLT 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetega. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ DLT kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need objektid, mille soetusmaksumus ületab 4000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele.

Juhul, kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test.

Vara ketav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast:

kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele.

Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulisemad omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad oluliste varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	238 920	107 548
Kassa	953	187
Kokku raha	239 873	107 735

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11667888	Võidujooksu OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
	150 644	8 828	159 472
Kokku	150 644	8 828	159 472

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	29 250	523	29 773	29 773
Akumuleeritud kulum	-6 870	-105	-6 975	-6 975
Jääkmaksumus	22 380	418	22 798	22 798
Ostud ja parendused		252	252	252
Muud ostud ja parendused				252
Amortisatsioonikulu	5 004	-134	4 870	4 870
Müügid	-26 050		-26 050	-26 050
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 200	775	3 975	3 975
Akumuleeritud kulum	-1 866	-239	-2 105	-2 105
Jääkmaksumus	1 334	536	1 870	1 870
Ostud ja parendused		4 560	4 560	4 560
Muud ostud ja parendused		4 560	4 560	4 560
Amortisatsioonikulu	-640	-905	-1 545	-1 545
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 200	5 335	8 535	8 535
Akumuleeritud kulum	-2 506	-1 144	-3 650	-3 650
Jääkmaksumus	694	4 191	4 885	4 885

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		10 000
Transpordivahendid		10 000
Kokku		10 000

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 477	84 817
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 477	84 817
Kokku müügitulu	77 477	84 817
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	50 232	49 032
Kinnisvarabüroode tegevus	22 959	25 785
Muu	0	10 000
Juhtimisteenus	4 286	0
Kokku müügitulu	77 477	84 817

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Sidusettevõtjad	12 103		95 528
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	166 352	12 910

2015	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed		
Sidusettevõtjad	57 578	41 333	87 340		
2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	6 000	12 000	92 000		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 000			120 000	40 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2016

Osaühing DLT (registrikood: 10096225) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI TREIMANN	Juhatuse liige	15.04.2016
DENNO TREIMANN	Juhatuse liige	18.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	820 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 594
Kokku	928 950
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	868 950
Kokku	928 950

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	50232	64.83%	Jah
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	22959	29.63%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	4286	5.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Denno Treimann	35205150215		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5112602
E-posti aadress	lauri.treimann@gmail.com