

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osäühing DEREK

registrikood: 10396985

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 388j

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11612

telefon: +372 6575522, +372 5011475, +372 6575511

faks: +372 6575522, +372 6575511

e-posti aadress: rein.derek@neti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ Derek põhitegevus on mootorsõidukite remont ja hooldus. Müügitulu majandusaastal oli 111 683 eurot ja majandusaasta lõpetati 2 285 euro suuruse kahjumiga.

2021.a. jätkub tegevus samas liinis. Käibe kasvuks on planeeritud 10-15%.

Firmas töötas 2020.a. keskmiselt 3 inimest.

Aruandeperioodil arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	71 759	74 171
Finantsinvesteeringud	617	617
Nõuded ja ettemaksed	27 885	25 004
Kokku käibevarad	100 261	99 792
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	82 510	82 510
Kokku põhivarad	82 510	82 510
Kokku varad	182 771	182 302
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	25 000	24 000
Võlad ja ettemaksed	121 961	119 207
Kokku lühiajalised kohustised	146 961	143 207
Kokku kohustised	146 961	143 207
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 283	28 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 285	7 653
Kokku omakapital	35 810	39 095
Kokku kohustised ja omakapital	182 771	182 302

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	111 683	135 886	
Muud äritulud	5 312	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 739	-52 540	
Mitmesugused tegevuskulud	-46 964	-49 083	
Tööjõukulud	-28 521	-25 010	2
Muud ärikulud	-177	-729	
Ärikasum (kahjum)	-1 406	8 524	
Intressikulud	-879	-1 072	
Muud finantstulud ja -kulud	0	201	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 285	7 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 285	7 653	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Derek aruandeperioodi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Derek kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on lühendatud aruandega.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Tooraine ja materjal ning lõpetamata toodang võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest. Varude hindamiseks kasutatakse lõpetamata toodangu inventuuri bilansipäeva seisuga.

Varud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1278 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Põhivara amortisatsiooninormiks on 20-50% sõltuvalt põhivara eeldatavast kasutuseast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste "varade ja kohustuste maksubaas" majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1.jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	21 283	18 749
Sotsiaalmaksud	7 238	6 261
Kokku tööjõukulud	28 521	25 010
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	6 401	4 403

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2023

osaühing DEREK (registrikood: 10396985) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN ELIAS	Juhatuse liige	07.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 285
Kokku	32 998
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 998
Kokku	32 998

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 285
Kokku	32 998
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 998
Kokku	32 998

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	111683	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Elias	36208080345	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6575511
Telefon	+372 6575522
Faks	+372 6575522
Faks	+372 6575511
Mobiiltelefon	+372 5011475
E-posti aadress	rein.derek@neti.ee