

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing DEREK

registrikood: 10396985

tänavanimi: Pärnu mnt 388j

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Müügitulu	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Derek põhitegevus on mootorsõidukite remont ja hooldus. Müügitulu majandusaastal oli 163 306 eurot ja majandusaasta lõpetati 3 662 euro suuruse puhaskasumiga.

2017.a. jätkub tegevus samas liinis. Käibe kasvuks on planeeritud 10-15%.

Firmas töötas 2016.a. keskmiselt 4 inimest, tööjõukulud majandusaastal olid 33 316 eurot.

Aruandeperioodil arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2016
Müügitulu	163 306	173 347
Tulu kasv	-5,8%	-5,8%
Brutokasum	86 376	89 100
Brutokasumi määr	52,9%	51,4%
Puhaskasum	3 662	1 445
Kasumi kasv	153,4%	-82,4%
Puhasrentaablus	2,2%	0,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,76	0,73
Maksevalmiduse kordaja	0,59	0,61
Omakapitali võlasidusus	2,51	2,75
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Tulu kasv % = (müügitulu 2016 - müügitulu 2015) / müügitulu 2015 x 100		
Brutokasum = müügitulu - kauba- ja materjalikulu		
Brutokasumimäär % = brutokasum / müügitulu x 100		
Kasumi kasv % = (puhaskasum 2016 - puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 x 100		
Puhasrentaablus % = puhaskasum / äritulud x 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused		
Maksevalmiduse kordaja = raha / lühiajalised kohustused		
Omakapitali võlasidusus = kohustused / omakapital		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	76 383	80 028
Finantsinvesteeringud	617	617
Nõuded ja ettemaksed	20 366	15 075
Kokku käibevarad	97 366	95 720
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	82 510	82 510
Kokku põhivarad	82 510	82 510
Kokku varad	179 876	178 230
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	26 000	27 000
Võlad ja ettemaksed	102 630	103 646
Kokku lühiajalised kohustised	128 630	130 646
Kokku kohustised	128 630	130 646
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 772	43 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 662	1 445
Kokku omakapital	51 246	47 584
Kokku kohustised ja omakapital	179 876	178 230

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	163 306	173 347	2
Muud äritulud	0	1 559	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 930	-84 247	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 294	-48 279	
Tööjõukulud	-33 316	-36 127	3
Muud ärikulud	-2 214	-2 481	
Ärikasum (kahjum)	5 552	3 772	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	135	35	
Intressikulud	-2 025	-2 362	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 662	1 445	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 662	1 445	

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 ettemaksed

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 21/79 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 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	162 808	173 347
Leedu	498	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	163 306	173 347
Kokku müügitulu	163 306	173 347
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	155 888	165 141
Kinnisvara rendile andmine	7 418	8 206
Kokku müügitulu	163 306	173 347

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	24 897	27 004
Sotsiaalmaksud	8 419	9 123
Kokku tööjõukulud	33 316	36 127
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2015
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 429	9 432

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2017

osaühing DEREK (registrikood: 10396985) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN ELIAS	Juhatuse liige	13.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 662
Kokku	48 434
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 434
Kokku	48 434

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 662
Kokku	48 434
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 434
Kokku	48 434

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	155888	95.46%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7418	4.54%	Ei

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