

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Derek põhitegevus on mootorsõidukite remont ja hooldus. Müügitulu majandusaastal oli 173 347 eurot ja majandusaasta lõpetati 1 445 euro suuruse puhaskasumiga.

2016.a. jätkub tegevus samas liinis. Käibe kasvuks on planeeritud 15-20%.

Firmas töötas 2015.a. keskmiselt 5 inimest, tööjõukulud majandusaastal olid 36 127 eurot.

Aruandeperioodil arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu	173 347	184 058
Tulu kasv	-5,8%	6,8%
Brutokasum	89 100	83 908
Brutokasumi määr	51,4%	45,6%
Puhaskasum	1 445	8 214
Kasumi kasv	-82,4%	-73,0%
Puhasrentaablus	0,8%	4,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,73	0,72
Maksevalmiduse kordaja	0,61	0,55
Omakapitali võlasidusus	2,75	2,79
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Tulu kasv % = (müügitulu 2015 - müügitulu 2014) / müügitulu 2014 x 100		
Brutokasum = müügitulu - kauba- ja materjalikulu		
Brutokasumimäär % = brutokasum / müügitulu x 100		
Kasumi kasv % = (puhaskasum 2015 - puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	80 028	71 475	
Finantsinvesteeringud	617	617	
Nõuded ja ettemaksed	15 075	20 394	
Kokku käibevara	95 720	92 486	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	82 510	82 510	3
Kokku põhivara	82 510	82 510	
Kokku varad	178 230	174 996	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 000	29 000	
Võlad ja ettemaksed	103 646	99 857	5
Kokku lühiajalised kohustused	130 646	128 857	
Kokku kohustused	130 646	128 857	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 327	35 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 445	8 214	
Kokku omakapital	47 584	46 139	
Kokku kohustused ja omakapital	178 230	174 996	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	173 347	184 058	7
Muud äritulud	1 559	1 042	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-84 247	-100 150	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 279	-47 819	
Tööjõukulud	-36 127	-26 977	8
Muud ärikulud	-2 481	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 772	10 154	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	35	54	
Intressikulud	-2 362	-1 994	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 445	8 214	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 445	8 214	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 772	10 154
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 319	-1 953
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 789	2 367
Makstud intressid	-2 362	-1 994
Kokku rahavood äritegevusest	10 518	8 574
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	35	54
Kokku rahavood investeerimistegevusest	35	54
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 000	0
Kokku rahavood	8 553	8 628
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 475	62 847
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 553	8 628
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 028	71 475

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	35 113	37 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 214	8 214
31.12.2014	2 556	256	43 327	46 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 445	1 445
31.12.2015	2 556	256	44 772	47 584

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.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil. Investeeringis- 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 216	368
Üksikisiku tulumaks	677	610
Erisoodustuse tulumaks	64	68
Sotsiaalmaks	1 822	1 540
Kohustuslik kogumispension	114	97
Töötuskindlustusmaksed	125	117
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 018	2 800

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	82 510	82 510
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	82 510	82 510
31.12.2014		
Soetusmaksumus	82 510	82 510
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	82 510	82 510
31.12.2015		
Soetusmaksumus	82 510	82 510
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	82 510	82 510

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 206	6 984
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 822	1 654

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	22 211	4 449	18 620	45 280	45 280
Akumuleeritud kulum	-22 211	-4 449	-18 620	-45 280	-45 280
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
31.12.2014					
Soetusmaksumus	22 211	4 449	18 620	45 280	45 280
Akumuleeritud kulum	-22 211	-4 449	-18 620	-45 280	-45 280
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
31.12.2015					
Soetusmaksumus	22 211	4 449	18 620	45 280	45 280
Akumuleeritud kulum	-22 211	-4 449	-18 620	-45 280	-45 280
Jääkmaksumus	0	0	0		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 687	13 687
Võlad töövõtjatele	2 767	2 767
Maksuvõlad	4 018	4 018
Muud võlad	82 273	82 273
Dividendivõlad	65 818	65 818
Muud viitvõlad	16 455	16 455
Saadud ettemaksed	901	901
Muud saadud ettemaksed	901	901
Kokku võlad ja ettemaksed	103 646	103 646
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 540	9 540
Võlad töövõtjatele	2 033	2 033
Maksuvõlad	2 800	2 800
Muud võlad	82 273	82 273
Dividendivõlad	65 818	65 818
Muud viitvõlad	16 455	16 455
Saadud ettemaksed	3 211	3 211
Muud saadud ettemaksed	3 211	3 211
Kokku võlad ja ettemaksed	99 857	99 857

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	2 168	1 778
Puhkusetasude kohustus	599	255
Kokku võlad töövõtjatele	2 767	2 033

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	173 347	184 058
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	173 347	184 058
Kokku müügitulu	173 347	184 058
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	165 141	177 074
Kinnisvara rendile andmine	8 206	6 984
Kokku müügitulu	173 347	184 058

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	27 004	20 125
Sotsiaalmaksud	9 123	6 852
Kokku tööjõukulud	36 127	26 977
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0
2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	335

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	9 432	7 306

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

osaühing DEREK (registrikood: 10396985) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN ELIAS	Juhatuse liige	29.11.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 445
Kokku	44 772
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 772
Kokku	44 772

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 445
Kokku	44 772
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 772
Kokku	44 772

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	165141	95.27%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8206	4.73%	Ei

Osanikud

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

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