

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Dalmonde

registrikood: 11097089

tänavatalu nimi: Pikk 12

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51009

e-posti aadress: dalmonde@dalmonde.com

veebilehe aadress: www.dalmonde.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Dalmonde põhitegevusaladeks on EMTAK koodide järgi:

- 43911 Katusetööd
- 41201 Elamute ja mitteeluhoonete ehitus

2016. aastal oli ettevõtte müügitulu 112 061 eurot ja majandusaasta lõpetati 82 eurose kasumiga. Lepingulisi töötajaid oli viis ja töötasusid maksti kokku 23 802 eurot.

OÜ Dalmonde juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liiget juhatus liikmeks olemise eest ei tasustata ja muid soodustusi pole osutatud.

Majandussuhtarvud:

Näitaja nimetus	Valem	2016	2015	Muutus
Käibe kasv (%)	$(\text{aruande aasta} - \text{eelmine aasta}) / \text{aruandeaasta} * 100$	-78,43	99,98	-178,42
Puhasrentaabilus (%)	$(\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) * 100$	0,07	14,11	-14,03
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	1,04	0,86	0,17
ROA (%)	$(\text{puhaskasum} / \text{varad}) * 100$	0,23	81,85	-81,62
ROE (%)	$(\text{puhaskasum} / \text{omakapital}) * 100$	5,54	2017,74	-2012,20

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4	4 331	
Nõuded ja ettemaksed	10 560	2 916	2
Varud	20 043	21 274	
Kokku käibevarad	30 607	28 521	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 004	5 944	4
Kokku põhivarad	5 004	5 944	
Kokku varad	35 611	34 465	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	29 562	33 067	5
Kokku lühiajalised kohustised	29 562	33 067	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 569	0	
Kokku pikaajalised kohustised	4 569	0	
Kokku kohustised	34 131	33 067	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	127	127	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 285	-29 493	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82	28 208	
Kokku omakapital	1 480	1 398	
Kokku kohustised ja omakapital	35 611	34 465	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	112 061	199 954	6
Muud äritulud	7 332	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 387	-108 900	7
Mitmesugused tegevuskulud	-14 332	-22 242	8
Tööjõukulud	-31 560	-39 560	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-940	-1 034	
Muud ärikulud	-92	-10	
Ärikasum (kahjum)	82	28 208	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82	28 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82	28 208	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dalmonde OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid jääkmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 2 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/10 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79

netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 479	10 479	
Ostjatelt laekumata arved	10 479	10 479	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	81	81	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 560	10 560	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 869	2 869	
Ostjatelt laekumata arved	2 869	2 869	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47	47	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 916	2 916	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 466		3 168
Üksikisiku tulumaks		548		351
Sotsiaalmaks		1 449		971
Kohustuslik kogumispension		95		59
Töötuskindlustusmaksed		115		70
Ettemaksukonto jääk	81		47	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	81	3 673	47	4 619

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	4 200	1 100	5 300	780	6 080
Akumuleeritud kulum	-901	-399	-1 300	-552	-1 852
Jääkmaksumus	3 299	701	4 000	228	4 228
Ostud ja parendused	2 750		2 750		2 750
Amortisatsioonikulu	-674	-165	-839	-195	-1 034
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 950	1 100	8 050	780	8 830
Akumuleeritud kulum	-1 575	-564	-2 139	-747	-2 886
Jääkmaksumus	5 375	536	5 911	33	5 944
Amortisatsioonikulu	-743	-164	-907	-33	-940
31.12.2016					
Soetusmaksumus	6 950	1 100	8 050	780	8 830
Akumuleeritud kulum	-2 318	-728	-3 046	-780	-3 826
Jääkmaksumus	4 632	372	5 004	0	5 004

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 806	24 806	
Võlad töövõtjatele	372	372	
Maksuvõlad	3 673	3 673	3
Muud võlad	711	711	
Muud viitvõlad	711	711	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 562	29 562	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 337	26 337	
Võlad töövõtjatele	1 334	1 334	
Maksuvõlad	4 619	4 619	3
Muud võlad	777	777	
Muud viitvõlad	777	777	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 067	33 067	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	112 061	199 954
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	112 061	199 954
Kokku müügitulu	112 061	199 954
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43911 Katusetööd	69 301	20 917
41201 Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	42 760	179 037
Kokku müügitulu	112 061	199 954

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	58 769	78 157
Energia	3 055	2 977
Elektrienergia	0	38
Kütus	3 055	2 939
Alltöövõtutööd	914	9 207
Transpordikulud	3	43
Väheväärtuslik põhivara	980	7 015
Masinate varuosad, remont, hooldus	426	143
Masinate, seadmete rent	5 304	6 386
Muud	2 936	4 972
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	72 387	108 900

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	7 917	9 652
Kütus	7 917	9 652
Mitmesugused bürookulud	7	57
Lähetuskulud	452	1 088
Koolituskulud	346	150
Riiklikud ja kohalikud maksud	21	64
Reklaamkulud	53	121
IT teenused	0	66
Telefon, internet	958	981
Pangateenustasu	110	85
Autode kindlustus	287	181
Autode hooldus ja remondikulu	2 601	6 204
Valvekulud	1 072	263
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	0	3 000
Väheväärtuslik elektroonika ja tarvikud	395	212
Muud	113	118
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 332	22 242

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	23 802	28 838
Sotsiaalmaksud	7 758	10 722
Kokku tööjõukulud	31 560	39 560
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 569	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.02.2017

Osaühing Dalmonde (registrikood: 11097089) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN JÄNESMÄE	Juhatuse liige	26.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82
Kokku	-1 203

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82
Kokku	-1 203
Katmine	
Jooksva aasta käibega	1 203
Kokku	1 203

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	69301	61.84%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	42760	38.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Jänemäe	38306276536	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	dalmonde@dalmonde.com
Veebilehe aadress	www.dalmonde.ee