

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: DiAl Ehitus OÜ

registrikood: 11434612

tänavatalu nimi: Uusküla 1-43

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 20205

telefon: +372 58013773

e-posti aadress: vadim82z@mail.ru

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Dial Ehitus OÜ alustas oma majandustegevust 18.oktoobril 2007 aastal. Dial Ehitus OÜ põhitegevusala on üldehitus ja remonditööd.

2016. aastal osutati teenuseid summas 33 329 euro.

Dial Ehitus OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte prognoosi kohaselt kasvab järgmisel majandusaastal käibe ca 10% võrrelduna 2016. aastaga.

2016. aastal on Dial Ehitus OÜ -il kasum summas 776 euro.

Dial Ehitus OÜ aruandeperioodi töötajate arv oli 3. 2016 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 13473 euro(koos sotsiaalmaksuga). Dial Ehitus juhatuse koosneb 1 liikmest. 2016. aastal Dial Ehitus OÜ-is makstud juhatuse liikmetele 1596 euro (koos sotsiaalmaksuga). Ühelegi juhatuse liikmele 2016. aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 618	3 858	2
Nõuded ja ettemaksed	5 242	7 498	3
Kokku käibevarad	6 860	11 356	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	664	432	
Kokku põhivarad	664	432	
Kokku varad	7 524	11 788	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	6 100	
Võlad ja ettemaksed	3 697	2 637	5
Kokku lühiajalised kohustised	3 697	8 737	
Kokku kohustised	3 697	8 737	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239	7 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	776	-6 958	
Kokku omakapital	3 827	3 051	
Kokku kohustised ja omakapital	7 524	11 788	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	33 329	28 546	6
Muud äritulud	14 672	4 343	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 968	-13 515	7
Mitmesugused tegevuskulud	-13 538	-11 163	8
Tööjõukulud	-15 069	-14 245	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-245	-162	
Muud ärikulud	-110	-343	
Ärikasum (kahjum)	1 071	-6 539	
Intressikulud	-295	-419	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	776	-6 958	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	776	-6 958	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dial Ehitus OÜ 2016.a. 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 seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogne aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasest väärtusest, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 384 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- ehitised 5% aastas
- masinad ja seadmed 10% aastas
- arvutustehnika 20% aastas
- kontorimööbel 10% aastas
- transpordivahendid 20% aastas
- tööriistad ja inventar 25-30% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 384.00

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Makstud intressid kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muutustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse vastavalt 01.01.2003.a kehtima hakanud Raamatupidamise Toimkonna juhendite soovitudele selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tüdarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 461	3 822
Arvelduskontod	157	36
Kokku raha	1 618	3 858

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 237	5 237
Ostjatelt laekumata arved	5 888	5 888
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-651	-651
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 242	5 242
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 400	7 400
Ostjatelt laekumata arved	7 400	7 400
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	98	98
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 498	7 498

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		22		718
Üksikisiku tulumaks		50		171
Sotsiaalmaks		329		380
Kohustuslik kogumispension		16		23
Töötuskindlustusmaksed		16		18
Ettemaksukonto jääk	5		98	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	433	98	1 310

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 693	1 693
Võlad töövõtjatele	1 124	1 124
Maksuvõlad	433	433
Muud võlad	447	447
Muud viitvõlad	447	447
Kokku võlad ja ettemaksed	3 697	3 697
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	837	837
Võlad töövõtjatele	367	367
Maksuvõlad	1 310	1 310
Muud võlad	123	123
Muud viitvõlad	123	123
Kokku võlad ja ettemaksed	2 637	2 637

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 329	28 546
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 329	28 546
Kokku müügitulu	33 329	28 546
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	33 329	28 546
Kokku müügitulu	33 329	28 546

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	17 968	13 515
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 968	13 515

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	1 447	443
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	651	0
Vxikevahendite kulu	225	0
Pangateenused	106	93
Raamatp. ja audiiti teenused	1 466	1 466
Kasutusrent	3 589	3 696
Veoteenustekulud	5 323	4 575
Muud	731	890
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 538	11 163

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 773	10 527
Sotsiaalmaksud	4 221	3 670
tootuskindlustusmakse kulu	75	48
Kokku tööjõukulud	15 069	14 245
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

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	0	6 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	1 596	4 390

Dial Ehitus juhatus koosneb 1 liikmest. 2016. aastal Dial Ehitus OÜ-is makstud juhatuse liikmetele 1596 euro (koos sotsiaalmaksuga). Ühelegi juhatuse liikmele 2016. aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2017

DiAl Ehitus OÜ (registrikood: 11434612) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM ZRELOV	Juhatuse liige	22.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	776
Kokku	1 015

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	33329	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vadim Zrellov	38209093711	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58013773
E-posti aadress	vadim82z@mail.ru