

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: DiAl Ehitus OÜ

registrikood: 11434612

tänava/talu nimi, Uusküla 1-43

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 20205

telefon: +372 58013773

e-posti aadress: vadim82z@mail.ru

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2015. aastal osutati teenuseid summas 28546 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 2015. aastaga.

2015. aastal on Dial Ehitus OÜ -il kahjum summas 6958 euro.

Dial Ehitus OÜ aruandeperioodi töötajate arv oli 2. 2015 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 8406 euro(koos sotsiaalmaksuga). Dial Ehitus juhatuse koosneb 1 liikmest. 2015. aastal Dial Ehitus OÜ-is makstud juhatuse liikmetele 5839 euro (koos sotsiaalmaksuga). Ühelegi juhatuse liikmele 2015. aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 858	10 271	2
Nõuded ja ettemaksed	7 498	6 602	3
Kokku käibevara	11 356	16 873	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	432	594	6
Kokku põhivara	432	594	
Kokku varad	11 788	17 467	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 100	0	
Võlad ja ettemaksed	2 637	7 458	7
Kokku lühiajalised kohustused	8 737	7 458	
Kokku kohustused	8 737	7 458	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 197	21 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 958	-14 094	
Kokku omakapital	3 051	10 009	
Kokku kohustused ja omakapital	11 788	17 467	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	28 546	49 849	8
Muud äritulud	4 343	1 495	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 515	-35 543	9
Mitmesugused tegevuskulud	-11 163	-14 092	10
Tööjõukulud	-14 245	-14 784	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-162	-162	
Muud ärikulud	-343	-295	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 539	-13 532	
Intressikulud	-419	-562	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 958	-14 094	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 958	-14 094	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 539	-13 532	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	162	162	
Kokku korrigeerimised	162	162	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-896	6 903	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 821	-998	
Laekunud intressid	-419	-562	
Kokku rahavood äritegevusest	-12 513	-8 027	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 100	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 100	0	
Kokku rahavood	-6 413	-8 027	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 271	18 298	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 413	-8 027	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 858	10 271	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	21 291	24 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 094	-14 094
31.12.2014	2 556	256	7 197	10 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 958	-6 958
31.12.2015	2 556	256	239	3 051

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dial Ehitus OÜ 2015.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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 384.00

Finantskohustused

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 (2015.a 21/79 netodividendina väljamakstud summalt, 2016.a 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 tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	3 822	10 231
Arvelduskontod	36	40
Kokku raha	3 858	10 271

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 055	6 055
Ostjatelt laekumata arved	6 055	6 055
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	257	257
Muud nõuded	290	290
Viitlaekumised	290	290
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 602	6 602

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	7 400	6 055
Ostjatelt laekumata arved	7 400	6 055
Kokku nõuded ostjate vastu	7 400	6 055

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				10
Käibemaks		718		115
Üksikisiku tulumaks		171		130
Sotsiaalmaks		380		261
Kohustuslik kogumispension		23		16
Töötuskindlustusmaksed		18		12
Ettemaksukonto jääk	98		257	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	98	1 310	257	544

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	810	810	810
Akumuleeritud kulum	-54	-54	-54
Jääkmaksumus	756	756	756
Amortisatsioonikulu	-162	-162	-162
31.12.2014			
Soetusmaksumus	810	810	810
Akumuleeritud kulum	-216	-216	-216
Jääkmaksumus	594	594	594
Amortisatsioonikulu	-162	-162	-162
31.12.2015			
Soetusmaksumus	810	810	810
Akumuleeritud kulum	-378	-378	-378
Jääkmaksumus	432	432	432

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 137	5 137
Võlad töövõtjatele	1 190	1 190
Maksuvõlad	544	544
Muud võlad	587	587
Muud viitvõlad	587	587
Kokku võlad ja ettemaksed	7 458	7 458

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 546	49 849
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 546	49 849
Kokku müügitulu	28 546	49 849
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	28 546	49 849
Kokku müügitulu	28 546	49 849

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	13 515	35 543
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 515	35 543

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	443	281
Vxikevahendite kulu	0	500
Pangateenused	93	155
Majanduskulud	18	23
Raamatp. ja audiiti teenused	1 466	1 261
Remondi tööd	0	3 923
Kasutusrent	3 696	3 298
Veoteenustekulud	4 575	3 782
Muud	872	869
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 163	14 092

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	10 527	11 315
Sotsiaalmaksud	3 670	3 405
tootuskindlustusmakse kulu	48	64
Kokku tööjõukulud	14 245	14 784
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 100	0

2015	Saadud laenud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 100		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2015	2014	
Arvestatud tasu	4 390	4 680	

Dial Ehitus juhatus koosneb 1 liikmest. 2015. aastal Dial Ehitus OÜ-is makstud juhatuse liikmetele 5839 euro (koos sotsiaalmaksuga). Ühelegi juhatuse liikmele 2015. aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

DiAl Ehitus OÜ (registrikood: 11434612) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM ZRELOV	Juhatuse liige	06.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 958
Kokku	239

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	28546	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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