

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

2011. aastal osutati teenuseid summas 36 454 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 2011. aastaga.

2011. aastal on Dial Ehitus OÜ -il kasum summas 10 233 euro.

Dial Ehitus OÜ aruandeperioodi töötajate arv oli 1. 2011 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 849 euro(koos sotsiaalmaksuga). Dial Ehitus juhatuse koosneb 1 liikmest. 2011. aastal Dial Ehitus OÜ-is makstud juhatuse liikmetele 1 849 euro (koos sotsiaalmaksuga). Ühelegi juhatuse liikmele 2011. aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4-13 toodud Dial Ehitus OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. 31.12.2011.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. 31.12.2011.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Dial Ehitus OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Dial Ehitus OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 179	3 332	2
Nõuded ja ettemaksed	2 959	5 842	3
Kokku käibevara	19 138	9 174	
Kokku varad	19 138	9 174	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 289	1 558	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 289	1 558	
Kokku kohustused	1 289	1 558	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 804	4 677	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 233	127	
Kokku omakapital	17 849	7 616	
Kokku kohustused ja omakapital	19 138	9 174	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	36 454	16 539	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 445	-13 427	8
Mitmesugused tegevuskulud	-3 058	-2 761	9
Tööjõukulud	-3 717	-224	10
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	10 232	127	
Finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 233	127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 233	127	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 232	127
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 883	-5 842
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-269	1 558
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	12 847	-4 157
Kokku rahavood	12 847	-4 157
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 332	7 489
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 847	-4 157
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 179	3 332

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	4 677	7 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)			127	127
31.12.2010	2 556	256	4 804	7 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 233	10 233
31.12.2011	2 556	256	15 037	17 849

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

DIAI Ehitus OÜ 2011.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 õiglases väärtuses, 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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2011.a 21/79 netodividendina väljamakstud summalt, 2012.a 21/79 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 soovutestele 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.

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 muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	16 170	0
Arvelduskontod	9	3 332
Kokku raha	16 179	3 332

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 369	320
Ostjatelt laekumata arved	2 759	693
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 390	-373
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	299	0
Muud nõuded	1 291	5 522
Viitlaekumised	1 291	5 522
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 959	5 842

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	2 759	693
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 390	-373
Kokku nõuded ostjate vastu	1 369	320
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-373	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 017	-373
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 390	-373

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	120	
Üksikisiku tulumaks		84
Sotsiaalmaks		183
Kohustuslik kogumispension		5
Töötuskindlustusmaksed		12
Ettemaksukonto jääk	179	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	299	284

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	261	221
Võlad töövõtjatele	556	0
Maksuvõlad	284	0
Muud võlad	188	0
Muud viitvõlad	188	0
Saadud ettemaksed	0	1 337
Kokku võlad ja ettemaksed	1 289	1 558

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 454	16 539
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 454	16 539
Kokku müügitulu	36 454	16 539
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	36 454	16 539
Kokku müügitulu	36 454	16 539

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	19 445	13 427
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 445	13 427

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	134	0
Mitmesugused bürookulud	305	222
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	19
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 017	373
Väikevahendite kulu	278	69
Pangateenused	118	62
Majanduskukulud	194	176
Isikliku auto kasutamine	0	767
Raamatup. ja audiiti teenused	885	511
Transporditeenused	48	123
Muud	79	439
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 058	2 761

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 780	166
Sotsiaalmaksud	937	58
Kokku tööjõukulud	3 717	224
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Dial Ehitus OÜ aruandeperioodi töötajate arv oli 1. 2011 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 849 euro (koos sotsiaalmaksuga). Dial Ehitus juhatus koosneb 1 liikmest. 2011. aastal Dial Ehitus OÜ-is makstud juhatuse liikmetele 1 849 euro (koos sotsiaalmaksuga). Ühelegi juhatuse liikmele 2011. aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 390	0

Dial Ehitus juhatus koosneb 1 liikmest. 2011. aastal Dial Ehitus OÜ-is makstud juhatuse liikmetele 1 849 euro (koos sotsiaalmaksuga). Ühelegi juhatuse liikmele 2011. aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Aruande digitaalallkirjad

DiAl Ehitus OÜ (registrikood: 11434612) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM ZRELOV	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 233
Kokku	15 037

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	36454	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vadim Zrellov	38209093711	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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