

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Dialto

registrikood: 11563930

tänava/talu nimi, Sõrve tee 17

maja ja korteri number:

küla: Nasva küla

vald: Kaarma vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 93872

telefon: +372 5188479

e-posti aadress: ott.laid@mail.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 10 Turustuskulud	13
Lisa 11 Üldhalduskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Dialto OÜ on ettevõtte, mis tegeleb garaažiuste, õhksoojuspumpade paigalduse ja hooldusega. Ettevõtlusega alustati 2009 aasta alguses.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas Dialto OÜ müügitulu 11 tuhat EUR´ot. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük.

Brutokasumiks kujunes 3,4 tuhat EUR´ot. Turustuskulud 1,9 tuhat EUR´ot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (EUR'i)	10 996	11 210
Käibe kasv %	-	16,00
Brutokasumi määr %	30,00	64,24
Puhaskasum (EUR'i)	966,00	2 616,00
Kasumi kasv %	-	-
Puhasrentaablus %	8,79	23,34
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	13,50	13,16

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$
- Brutokasumi määr (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2012 - \text{puhaskasum } 2011) / \text{puhaskasum } 2011 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Personal

DialtoOÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 3,8 tuhat EUR´ot.

Ettevõtte juhatusele eraldi töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Dialto OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 326	12 894	2
Nõuded ja ettemaksed	7	1	
Kokku käibevara	14 333	12 895	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 935	2 325	5
Kokku põhivara	1 935	2 325	
Kokku varad	16 268	15 220	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 062	980	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 062	980	
Kokku kohustused	1 062	980	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 428	8 812	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	966	2 616	
Kokku omakapital	15 206	14 240	
Kokku kohustused ja omakapital	16 268	15 220	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	10 996	11 210	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 645	-4 009	9
Brutokasum (-kahjum)	3 351	7 201	
Turustuskulud	-1 934	-2 170	10
Üldhalduskulud	-390	-375	11
Muud ärikulud	-7	-2 040	13
Äri kasum (kahjum)	1 020	2 616	
Finantstulud ja -kulud	-54	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	966	2 616	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	966	2 616	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 020	2 616	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	390	375	
Kokku korrigeerimised	390	375	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6	133	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	82	638	
Makstud intressid	-55	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 431	3 762	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 700	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	-2 700	
Kokku rahavood	1 432	1 062	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 894	11 832	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 432	1 062	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 326	12 894	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	8 812	11 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 616	2 616
31.12.2011	2 556	256	11 428	14 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	966	966
31.12.2012	2 556	256	12 394	15 206

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dialto OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Dialto OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR'odes.

Raha

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 EUR'i ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooni normid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test.

Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatav kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele.

Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	13 073	10 119
Arvelduskontod	1 253	2 775
Kokku raha	14 326	12 894

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	1	1	0	0
Intressinõuded	1	1	0	0
Ettemaksed	6	6	0	0
Tulevaste perioodide kulud	6	6	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7	7	0	0
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1	1	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	208	0	435
Üksikisiku tulumaks	0	96	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	208
Sotsiaalmaks	0	258	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	16	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	29	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	607	1	643

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	2 700	2 700	2 700
Amortisatsioonikulu	-375	-375	-375
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 700	2 700	2 700
Akumuleeritud kulum	-375	-375	-375
Jääkmaksumus	2 325	2 325	2 325
Amortisatsioonikulu	-390	-390	-390
31.12.2012			
Soetusmaksumus	2 700	2 700	2 700
Akumuleeritud kulum	-765	-765	-765
Jääkmaksumus	1 935	1 935	1 935

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	205	205	0	0
Võlad töövõtjatele	250	250	0	0
Maksuvõlad	607	607	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 062	1 062	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	337	337	0	0
Maksuvõlad	643	643	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	980	980	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 12 394 EUR'i. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedä kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 603 EUR'i, seega neto dividendidena oleks võimalik välja maksta 9 791 EUR'i.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 11 428 eur'i. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedä kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 400 EUR'i, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 9 028 EUR'i.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 996	11 210
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 996	11 210
Kokku müügitulu	10 996	11 210
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuse müük (96099-muu teenindus)	10 996	11 210
Kokku müügitulu	10 996	11 210

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 867	4 009
Tööjõukulud	3 778	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	7 645	4 009

Lisa 10 Turustuskulud (eurodes)

	2012	2011
Tööjõukulud	0	747
Muud	1 934	1 423
Kokku turustuskulud	1 934	2 170

Lisa 11 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	2011
Amortisatsioonikulu	390	375
Kokku üldhalduskulud	390	375

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	2 812	556
Sotsiaalmaksud	966	191
Kokku tööjõukulud	3 778	747
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Muud	7	2 040
Kokku muud ärikulud	7	2 040

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1	0
Muud intressitulud	1	0
Intressikulud	-55	0
Muud intressikulud	-55	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-54	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Kauba ostu- ja müügitehingud
Seotud osapooltega 2012 aastal tehinguid ei toimunud.

Juhatusese ja nõukogule makstud tasud
Aruandeaastal 2012 juhatusese eraldi tasu ei makstud.

Saldod bilansipäeva seisuga
Bilansipäeva seisuga (31.12.2012) puudusid ettevõttel nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega

Kauba ostu- ja müügitehingud
Seotud osapooltega 2011 aastal tehinguid ei toimunud.

Juhatusese ja nõukogule makstud tasud
Aruandeaastal 2011 juhatusese eraldi tasu ei makstud.

Saldod bilansipäeva seisuga
Bilansipäeva seisuga (31.12.2011) puudusid ettevõttel nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2013

OÜ Dialto (registrikood: 11563930) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OTT LAID	Juhatuse liige	24.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	966
Kokku	12 394
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 394
Kokku	12 394

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	966
Kokku	12 394
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 394
Kokku	12 394

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	10996	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ott Laid	38107060011	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5188479
E-posti aadress	ott.laid@mail.ee