

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Diped Car

registrikood: 12511912

tänava nimi, maja ja korteri number: A. H. Tammsaare tee 63-15

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13415

telefon: +372 56665831

e-posti aadress: cardiping@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Diped Car alustas tegutsemist 29. juulil 2013. aastal. Osaühingu lõppenud majandusperioodi pikkuseks oli 12 kuud, majandusaasta algas 01. jaanuaril ning lõppes 31. detsembril 2016. a. Osaühingu põhitegevuseks on mootorsõidukite hooldus ja remont, mida osutatakse kogu Eesti Vabariigis. 2016. aasta oli edukas ja juhatus jäi aastaga rahule.

2017. aastal OÜ Diped Car jätkab tegutsemist ning klientide ja partnerite otsinguid, samas hoiame olemasolevaid kliente. Ühtlasi on mõtted laiendada ettevõtet ning võtta võimalusel juurde töötajaid.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas OÜ Diped Car müügitulu 41 972 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes 1,06 korda. Müügitulust moodustas 100 % teenuste müük Eestisse. OÜ Diped Car ärikasumiks kujunes 188 eurot. Kaubad, materjalid, teenused kulud olid summas 29 661 eurot ja tegevuskulud 4 007 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes vastavalt 1,07 ja 1,06 korda.

2016. aastal ettevõtte uut põhivara ei soetanud, kulumit arvestas summas 72 eurot.

Personal

2016. aastal oli OÜ Diped Car üks töötaja, palgakulud kokku olid 882 eurot. Juhatusel maksti tasusid summas 5 160 eurot.

Suhtarvud

	Arvutusmetoodika	2 016	2 015
Tulu kasv (%)	$(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$	6%	10%
Kasumi kasv (%)	$(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 * 100$	-16%	1615%
Puhasrentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{müügikasum} * 100$	0,45%	0,56%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	2,83	2,70
ROE (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$	3,20%	3,92%
ROA (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad} * 100$	4,84%	6,03%

Tallinn,

Madis Parik juhatusel liige /allkirjastamine digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	920	16	
Nõuded ja ettemaksed	477	429	2
Varud	4 211	4 908	3
Kokku käibevarad	5 608	5 353	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	260	332	4
Kokku põhivarad	260	332	
Kokku varad	5 868	5 685	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 981	1 986	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 981	1 986	
Kokku kohustised	1 981	1 986	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Registreerimata osakapital	1 225	1 225	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26	-249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188	223	
Kokku omakapital	3 887	3 699	
Kokku kohustised ja omakapital	5 868	5 685	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	41 972	39 612	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 661	-27 699	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 007	-3 780	
Tööjõukulud	-8 043	-7 845	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-72	-48	4
Muud ärikulud	-1	-17	
Ärikasum (kahjum)	188	223	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	188	223	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188	223	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Diped Car 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Diped Car kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Diped Car kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas-olevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varusid kajastatakse FIFO meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 380 eurot 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh intressid) 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 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 kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju

kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 380

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	15
Seadmed	5
Sõidukid	4
Muu inventar	3

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (va edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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.

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit alates 01.01.2015 määraga 20/80 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	347	347
Ostjatelt laekumata arved	347	347
Ettemaksed	130	130
Tulevaste perioodide kulud	130	130
Kokku nõuded ja ettemaksed	477	477
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	287	287
Ostjatelt laekumata arved	287	287
Ettemaksed	142	142
Tulevaste perioodide kulud	142	142
Kokku nõuded ja ettemaksed	429	429

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	4 200	4 900
Ettemaksed varude eest	11	8
Kokku varud	4 211	4 908

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	380	380
Akumuleeritud kulum	-48	-48
Jääkmaksumus	332	332
Amortisatsioonikulu	-72	-72
31.12.2016		
Soetusmaksumus	380	380
Akumuleeritud kulum	-120	-120
Jääkmaksumus	260	260

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	113	113	
Võlad töövõtjatele	733	733	
Maksuvõlad	1 135	1 135	6
Kokku võlad ja ettemaksed	1 981	1 981	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	175	175	
Võlad töövõtjatele	337	337	
Maksuvõlad	477	477	6
Muud võlad	997	997	
Muud viitvõlad	997	997	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 986	1 986	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	291	110
Üksikisiku tulumaks	195	87
Sotsiaalmaks	575	257
Kohustuslik kogumispension	53	23
Töötuskindlustusmaksed	21	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 135	477

Vt lisa nr 5.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 972	39 612
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 972	39 612
Kokku müügitulu	41 972	39 612
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont (45201)	41 972	39 612
Kokku müügitulu	41 972	39 612

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	6 042	5 896
Sotsiaalmaksud	2 001	1 949
Kokku tööjõukulud	8 043	7 845
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	997

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	3 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2016

OÜ Diped Car (registrikood: 12511912) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS PARIK	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188
Kokku	162
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	162
Kokku	162

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188
Kokku	162
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	162
Kokku	162

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	41972	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Parik	38705030325	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3725 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56665831
E-posti aadress	cardiping@gmail.com
E-posti aadress	katrin@rehkendamine.ee