

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Dialto

registrikood: 11563930

tänava/talu nimi, Sõrve tee 17

maja ja korteri number:

küla: Nasva küla

vald: Kaarma vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 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	13
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 10 Turustuskulud	13
Lisa 11 Üldhalduskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Intressikulud	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

2013. aastal moodustas Dialto OÜ müügitulu 15,4 tuhat EUR'ot. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük.

Brutokasumiks kujunes 2,3 tuhat EUR'ot. Turustuskulud 2,7 tuhat EUR'ot.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu (EUR'i)	15414	10 996
Käibe kasv %	40,18	-
Brutokasumi määr %	14,62	30,00
Puhaskasum (EUR'i)	-2 024	966,00
Kasumi kasv %	-	-
Puhasrentaablus %	-	8,79
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,39	13,50

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 * 100$
- Brutokasumi määr (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2013 - \text{puhaskasum } 2012) / \text{puhaskasum } 2012 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Personal

Dialto OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja. 2013. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1,5 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 981	14 326	2
Nõuded ja ettemaksed	389	7	3
Kokku käibevara	14 370	14 333	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	525	1 935	5
Kokku põhivara	525	1 935	
Kokku varad	14 895	16 268	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 713	1 062	6
Kokku lühiajalised kohustused	6 713	1 062	
Kokku kohustused	6 713	1 062	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 394	11 428	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 024	966	
Kokku omakapital	8 182	15 206	
Kokku kohustused ja omakapital	14 895	16 268	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	15 414	10 996	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-13 161	-7 645	9
Brutokasum (-kahjum)	2 253	3 351	
Turustuskulud	-2 708	-1 934	10
Üldhalduskulud	-1 410	-390	11
Muud ärikulud	-102	-7	13
Ärikasum (kahjum)	-1 967	1 020	
Intressikulud	-57	-54	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 024	966	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 024	966	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 967	1 020	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 410	390	
Muud korrigeerimised	-1	-1	
Kokku korrigeerimised	1 409	389	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-382	-6	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	652	82	
Makstud intressid	-57	-54	14
Kokku rahavood äritegevusest	-345	1 431	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1	
Kokku rahavood	-345	1 432	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 326	12 894	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-345	1 432	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 981	14 326	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 024	-2 024
Makstud dividendid	0	0	-5 000	-5 000
31.12.2013	2 556	256	5 370	8 182

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dialto OÜ 2013. 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	3

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 kasulikke 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 kulumise.

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.

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.

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.

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 ärilistele 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	12 046	13 073
Arveldusarve	1 935	1 253
Kokku raha	13 981	14 326

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	389	389	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	389	389	0	0

	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	603	0	208
Üksikisiku tulumaks	0	343	0	96
Sotsiaalmaks	0	561	0	258
Kohustuslik kogumispension	0	34	0	16
Töötuskindlustusmaksed	0	51	0	29
Ettemaksukonto jääk	389		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	389	1 592	0	607

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-1 410	-1 410	-1 410
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 700	2 700	2 700
Akumuleeritud kulum	-2 175	-2 175	-2 175
Jääkmaksumus	525	525	525

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	121	121	0	0
Maksuvõlad	1 592	1 592	0	0
Muud võlad	5 000	5 000	0	0
Dividendivõlad	5 000	5 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 713	6 713	0	0

	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 10 370 EUR'i. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 178 EUR'i, seega neto dividendidena oleks võimalik välja maksta 8 192 EUR'i.

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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 414	10 996
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 414	10 996
Kokku müügitulu	15 414	10 996
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuse müük (96099-muu teenindus)	15 414	10 996
Kokku müügitulu	15 414	10 996

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 655	3 867
Tööjõukulud	10 506	3 778
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13 161	7 645

Lisa 10 Turustuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	2 708	1 934
Kokku turustuskulud	2 708	1 934

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012
Amortisatsioonikulu	1 410	390
Kokku üldhalduskulud	1 410	390

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	7 840	2 812
Sotsiaalmaksud	2 666	966
Kokku tööjõukulud	10 506	3 778
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	80	0
Muud	22	7
Kokku muud ärikulud	102	7

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud intressikulud	57	54
Kokku intressikulud	57	54

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Kauba ostu- ja müügitehingud
Seotud osapooltega 2013 aastal tehinguid ei toimunud.

Juhatusesele ja nõukogule makstud tasud
Aruandeaastal 2013 juhatusesele eraldi tasu ei makstud.

Saldod bilansipäeva seisuga
Bilansipäeva seisuga (31.12.2013) puudusid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega

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

Juhatusesele ja nõukogule makstud tasud
Aruandeaastal 2012 juhatusesele eraldi tasu ei makstud.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2014

OÜ Dialto (registrikood: 11563930) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OTT LAID	Juhatuse liige	28.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 024
Kokku	5 370
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 370
Kokku	5 370

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 024
Kokku	5 370
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 370
Kokku	5 370

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	15414	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