

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 12 Turustuskulud	13
Lisa 13 Üldhalduskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Intressikulud	14
Lisa 17 Tulumaks	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas Dialto OÜ müügitulu 17,4 tuhat EUR'ot. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük.

Brutokasumiks kujunes 7,6 tuhat EUR'ot. Turustuskulud 2,4 tuhat EUR'ot.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu (EUR'i)	17 441	15 414
Käibe kasv %	13,15	40,18
Brutokasumi määr %	43,58	14,62
Puhaskasum (EUR'i)	4 423	-2 024
Kasumi kasv %	-	-
Puhasrentaabilus %	25,36	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,12	8,39

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013) / \text{müügitulu } 2013 * 100$
- Brutokasumi määr (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2014 - \text{puhaskasum } 2013) / \text{puhaskasum } 2013 * 100$
- Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Personal

DialtoOÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 9,8 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 645	13 981	2
Nõuded ja ettemaksed	0	389	3
Kokku käibevara	16 645	14 370	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	525	5
Kokku põhivara	0	525	
Kokku varad	16 645	14 895	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 040	6 713	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 040	6 713	
Kokku kohustused	4 040	6 713	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 370	7 394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 423	-2 024	
Kokku omakapital	12 605	8 182	
Kokku kohustused ja omakapital	16 645	14 895	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	17 441	15 414	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 841	-13 161	11
Brutokasum (-kahjum)	7 600	2 253	
Turustuskulud	-2 401	-2 708	12
Üldhalduskulud	-525	-1 410	13
Muud äritulud	417	0	
Muud ärikulud	-2	-102	15
Ärikasum (kahjum)	5 089	-1 967	
Intressikulud	-28	-57	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 061	-2 024	
Tulumaks	-638	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 423	-2 024	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 089	-1 967	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	525	1 410	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-417	0	5
Muud korrigeerimised	0	-1	
Kokku korrigeerimised	108	1 409	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	389	-382	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-273	652	
Makstud intressid	-28	-57	16
Makstud ettevõtte tulumaks	-638	0	17
Kokku rahavood äritegevusest	4 647	-345	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	417	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	417	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-2 400	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 400	0	
Kokku rahavood	2 664	-345	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 981	14 326	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 664	-345	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 645	13 981	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 423	4 423
31.12.2014	2 556	256	9 793	12 605

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dialto OÜ 2014. 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 Toimkonna 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 müüdü 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, määrares 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	4

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.

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 leitavast 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	11 947	12 046
Arveldusarve	4 698	1 935
Kokku raha	16 645	13 981

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	346	0	0
Käibemaks	0	268	0	603
Üksikisiku tulumaks	0	79	0	343
Sotsiaalmaks	0	235	0	561
Kohustuslik kogumispension	0	14	0	34
Töötuskindlustusmaksed	0	19	0	51
Ettemaksukonto jääk	0		389	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	961	389	1 592

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-525	-525	-525
Müügid	0		
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	417	0
Transpordivahendid	417	0
Kokku	417	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	174	174	0	0
Võlad töövõtjatele	305	305	0	0
Maksuvõlad	961	961	0	0
Muud võlad	2 600	2 600	0	0
Dividendivõlad	2 600	2 600	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 040	4 040	0	0

	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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	7 834	8 192
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 959	2 178
Kokku tingimuslikud kohustused	9 793	10 370

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 441	15 414
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 441	15 414
Kokku müügitulu	17 441	15 414
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuse müük (96099-muu teenindus)	17 441	15 414
Kokku müügitulu	17 441	15 414

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	417	0
Kokku muud äritulud	417	0

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 491	2 655
Tööjõukulud	7 350	10 506
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9 841	13 161

Lisa 12 Turustuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	2 401	2 708
Kokku turustuskulud	2 401	2 708

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Amortisatsioonikulu	525	1 410
Kokku üldhalduskulud	525	1 410

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	5 485	7 840
Sotsiaalmaksud	186	2 666
Kokku tööjõukulud	5 671	10 506
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	80
Muud	2	22
Kokku muud ärikulud	2	102

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud intressikulud	28	57
Kokku intressikulud	28	57

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014			2013		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 000	638	520	5 000	0	1 050
Eesti	5 000	638	520	5 000	0	1 050
Kokku	5 000	638	520	5 000	0	1 050

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2015

OÜ Dialto (registrikood: 11563930) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OTT LAID	Juhatuse liige	18.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 423
Kokku	9 793
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 793
Kokku	9 793

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 423
Kokku	9 793
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 793
Kokku	9 793

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	17441	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