

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Dalmonde

registrikood: 11097089

tänava/talu nimi, Pikk tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51009

e-posti aadress: dalmonde@dalmonde.com

veebilehe aadress: www.dalmonde.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Dalmonde põhitegevusaladeks on EMTAK koodide järgi:

- 43911 Katusetööd
- 41201 Elamute ja mitteeluhoonete ehitus

2018. aastal oli ettevõtte müügitulu 148 210 eurot ja majandusaasta lõpetati 430 eurose kasumiga. Lepingulisi töötajaid oli 4 ja töötasusid maksti kokku 29 103 eurot.

OÜ Dalmonde juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liiget juhatus liikmeks olemise eest ei tasustata ja muid soodustusi pole osutatud.

Majandussuhtarvud:

Näitaja nimetus	Valem	2017	2018	Muutus
Käibe kasv (%)	$(\text{aruande aasta} - \text{eelmine aasta}) / \text{aruandeaasta} * 100$	57,80	-79,18	-136,98
Puhasrentaabilus (%)	$(\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) * 100$	2,60	0,29	-2,31
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	1,12	1,08	-0,04
ROA (%)	$(\text{puhaskasum} / \text{varad}) * 100$	14,62	0,83	-13,79
ROE (%)	$(\text{puhaskasum} / \text{omakapital}) * 100$	82,36	4,87	-77,49

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 588	15 683	
Nõuded ja ettemaksed	2 358	2 580	2
Varud	20 135	20 169	
Kokku käibevarad	46 081	38 432	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 461	8 842	4
Kokku põhivarad	5 461	8 842	
Kokku varad	51 542	47 274	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 000	0	
Võlad ja ettemaksed	32 723	34 315	5
Kokku lühiajalised kohustised	42 723	34 315	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	4 569	
Kokku pikaajalised kohustised	0	4 569	
Kokku kohustised	42 723	38 884	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	127	127	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 706	-1 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	430	6 910	
Kokku omakapital	8 819	8 390	
Kokku kohustised ja omakapital	51 542	47 274	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	148 210	265 570
Muud äritulud	24 569	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 783	-188 703
Mitmesugused tegevuskulud	-27 503	-29 438
Tööjõukulud	-36 955	-39 094
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 675	-1 310
Muud ärikulud	-1 433	-115
Ärikasum (kahjum)	430	6 910
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	430	6 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	430	6 910

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dalmonde OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid jääkmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 2 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 358	2 358
Ostjatelt laekumata arved	2 358	2 358
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 358	2 358
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	600	600
Ostjatelt laekumata arved	600	600
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 980	1 980
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 580	2 580

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 274	1 980	3 986
Üksikisiku tulumaks	70		330
Sotsiaalmaks	1 299		1 585
Kohustuslik kogumispension	97		113
Töötuskindlustusmaksed	117		136
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 857	1 980	6 150

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	6 950		1 100	8 050	780	8 830
Akumuleeritud kulum	-2 318		-728	-3 046	-780	-3 826
Jääkmaksumus	4 632		372	5 004	0	5 004
Ostud ja parendused		1 249		1 249	3 900	5 149
Muud ostud ja parendused		1 249		1 249	3 900	5 149
Amortisatsioonikulu	-743	-78	-165	-986	-325	-1 311
31.12.2017						
Soetusmaksumus	6 950	1 249	1 100	9 299	4 680	13 979
Akumuleeritud kulum	-3 061	-78	-893	-4 032	-1 105	-5 137
Jääkmaksumus	3 889	1 171	207	5 267	3 575	8 842
Amortisatsioonikulu	-418	-312	-166	-896	-780	-1 676
Müügid	-1 705			-1 705		-1 705
31.12.2018						
Soetusmaksumus	3 700	1 249	1 100	6 049	4 680	10 729
Akumuleeritud kulum	-1 934	-390	-1 059	-3 383	-1 885	-5 268
Jääkmaksumus	1 766	859	41	2 666	2 795	5 461

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	400	
Transpordi- vahendid	400	
Kokku	400	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 866	26 866
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000
Maksuvõlad	3 857	3 857
Kokku võlad ja ettemaksed	32 723	32 723
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 435	25 435
Võlad töövõtjatele	2 730	2 730
Maksuvõlad	6 150	6 150
Kokku võlad ja ettemaksed	34 315	34 315

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	148 210	265 570
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 210	265 570
Kokku müügitulu	148 210	265 570
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43911 Katusetööd	60 766	92 950
41201 Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	87 444	172 620
Kokku müügitulu	148 210	265 570

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	97 453	176 405
Alltöövõtutööd	0	1 928
Transpordikulud	214	152
Väheväärtuslik põhivara	0	198
Masinate varuosad, remont, hooldus	0	548
Masinate, seadmete rent	7 116	9 472
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	104 783	188 703

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	14 021	13 578
Kütus	14 021	13 578
Mitmesugused bürookulud	3	16
Lähetuskulud	0	533
Riiklikud ja kohalikud maksud	122	115
Reklaamkulud	0	15
IT teenused	149	0
Telefon, internet	1 548	859
Pangateenustasu	130	107
Autode kindlustus	263	247
Autode hooldus ja remondikulu	7 565	9 350
Valvekulud	302	569
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	0	0
Väheväärtuslik elektroonika ja tarvikud	0	930
Muud	3 400	3 119
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 503	29 438

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	29 103	30 460
Sotsiaalmaksud	7 852	8 634
Kokku tööjõukulud	36 955	39 094
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	5 921	4 800

Tehinguid seotud osapoolte vahel ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Osaühing Dalmonde (registrikood: 11097089) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN JÄNESMÄE	Juhatuse liige	28.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	430
Kokku	6 136

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	430
Kokku	6 136
Katmine	
Jooksva aasta käibega	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	60766	41.00%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	87444	59.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Jänemäe	38306276536	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	dalmonde@dalmonde.com
Veebilehe aadress	www.dalmonde.ee