

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
14. 01. 2004

L-14 Kadri Urb
TALLINNA LINNAKOHTU REGISTRIOSAKONDI KANTSLEER

Osaühing Denirell

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2002. aasta

Juriidiline aadress:	Mustamäe tee 12 10621 Tallinn
Äriregistri kood:	10404069
Telefon:	6564022
E-mail:	ou.denirell@neti.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2002.a. kuni 31.12.2002.a.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
14. 01. 2004

Sisukord

Ettevõtte lühiseloostus ja kontaktandmed	3
Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 1 Maksud	12
Lisa 2 Materiaalne põhivara	12
Lisa 3 Võlakohustused	12
Lisa 4 Osakapital	12
Lisa 5 Realiseerimise netokäive	12
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	13

Ettevõtte lühiseloostus ja kontaktandmed

OÜ Denirell peamiseks tegevusalaks on kodutehnika jaemüük, kauplus, mida ettevõtte haldab, kuulub “+/- Elektroonika” kaupluste keti. Kõik teenused osutatakse Eesti Vabariigis ja Eesti Vabariigi residentidele.

Juriidiline aadress:	Mustamäe tee 12 10621 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri kood:	10404069
Telefon:	6564022
E-mail:	ou.denirell@neti.ee

Tegevusaruanne

Aastal 2002 oli OÜ Denirell käive 24 816 tuh kr (2001: 20 503 tuh kr), kogu ettevõtte realiseerimistööd Eesti Vabariigis ja Eesti Vabariigi residentidele. OÜ Denirell peamiseks tegevusalaks aastal 2002 oli kodumasinat jaemüük “+/- Elektroonika” kaupluste ketti kuuluvates kahes kaupluses.

2002. aastal ettevõtte arengu- ja uurimisväljaminekuid ei olnud. Eeldatavalt puuduvad ettevõtte arengu ja uurimisväljaminekud ka 2003. aastal.

2002. aastal töötas OÜ-s Denirell 15 töötajat. Kokku maksti palka 540 tuh kr (2001: 327 tuh kr) ja lisaks sotsiaalmaksu 181 tuh kr (2001: 107 tuh kr). Juhatuse liikmele eraldi tasu ei makstud.



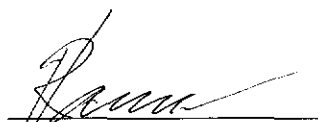
Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
14.01.2004

Raamatupidamise aastaaruanne
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 12 toodud OÜ Denirell 2002. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. OÜ Denirell on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatus liige
Rein Karema

Tallinn, 15. aprill 2003

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

14.01.2004

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2002	31.12.2001	Lisa nr
A K T I V A			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	340 052	70 283	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	142 534	452 020	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
<i>Maksude ettemaksed</i>	<i>158 697</i>	<i>56 640</i>	1
<i>Ettemakstud rent</i>	<i>135 522</i>	<i>0</i>	
Kokku Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	294 219	56 640	
Varud			
<i>Ostetud kaubad müügiks</i>	<i>5 050 793</i>	<i>2 320 277</i>	
<i>Ettemaksed hankijatele</i>	<i>0</i>	<i>2 912</i>	
Kokku Varud	5 050 793	2 323 189	
Käibevara kokku	5 827 598	2 902 132	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Inventar, muu sisseseade	489 216	489 216	
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-414 914	-306 998	
Põhivara kokku	74 302	182 218	2
AKTIVA KOKKU	5 901 900	3 084 350	
P A S S I V A			
Lühiajalised kohustused			
Tagatiseta võlakohustused	37 587	337 587	3
Ostjate ettemaksed kaupade eest	0	1 952	
Võlad hankijatele	4 165 891	1 848 105	
Maksuvõlad	41 042	64 242	
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	53 157	31 612	
Kohustused kokku	4 297 677	2 283 498	
Omakapital osahingus			
Osakapital nominaalväärtuses	40 000	40 000	4
Aazio	81 000	81 000	
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	8 338	8 338	
Elumiste perioodide jaotamata kasum	671 514	611 869	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	803 371	59 645	
Omakapital kokku	1 604 223	800 852	
PASSIVA KOKKU	5 901 900	3 084 350	

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
14.01.2004

Kasumiaruanne
(kroonides)

	2002.a.	2001.a.	Lisa nr
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	24 815 842	20 503 391	5
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	20 678 528	17 954 743	
Mitmesugused tegevuskulud	2 467 688	1 897 988	
Tööjõu kulud	720 432	434 388	
<i>sh palgakulu</i>	539 715	327 227	
<i>sh sotsiaalmaksud</i>	180 717	107 161	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	107 916	107 916	2
Muud ärikulud	38 205	48 649	
Kokku ärikulud	24 012 769	20 443 684	
Ärikasum	803 073	59 707	
Finantstulud			
Intressitulud	298	611	
Finantskulud			
Muud finantskulud	0	673	
Kasum majandustegevusest	803 371	59 645	
Aruandeaasta puhaskasum	803 371	59 645	

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	2002.a.	2001.a.	Lisa nr
1. ÄRITEGEVUSEST tulenevad rahavood			
Puhaskasum	803 371	59 645	
Äritegevusega korrigeerimine			
1.1. Korrigeerimine kulumiga	107 916	107 916	2
1.2. Muutus debitoorse võlgnevuse osas	309 486	96 193	
1.3. Varude muutus	-2 727 604	-525 193	
1.4. Muutus kreditoorse võlgnevuse osas	2 315 834	135 456	
1.5. Maksuvõlgade muutus	-23 200	41 615	1
1.6. Muutus viitvõlgade osas töövõtjatele	21 545	8 812	
1.7. RAHA sissetulek äritegevusest	807 348	-75 556	
1.8. Ettemakstud kulude muutus	-237 579	4 345	
RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST	569 769	-71 211	
2. INVESTEERINGUTEST tulenevad rahavood			
2.1. Materiaalse põhivara soetamine	0	-18 079	2
RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST	0	-18 079	
3. FINANTSEERINGUTEST tulenevad rahavood			
3.1. Saadud / - tagasimakstud lühiajalised laenud	-300 000	7 587	3
RAHAVOOG FINANTSEERINGUTEST	-300 000	7 587	
RAHAVOOG KOKKU	269 769	-81 703	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	70 283	151 986	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	340 052	70 283	
Rahajäägi muutus	269 769	-81 703	

Tallinna Linnakohus
RegistriosakondSISSEVIJUTAMIS
TULNUD

14.01.2004

Omakapitali muutuste aruanne
(tuhandetes kroonides)

	Osakapital	Aazio	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.2000	40	81	8	89	523	741
2000.a. puhaskasumi jaotamine	0	0	0	523	-523	0
2001.a. puhaskasum	0	0	0	0	60	60
31.12.2001	40	81	8	612	60	801
2001.a. puhaskasumi jaotamine	0	0	0	60	-60	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	803	803
31.12.2002	40	81	8	672	803	1604

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Denirell 2002. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Denirell kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ostjate vastu

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10,000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 15-40%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%

Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada, ilma et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

14.01.2004

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt tuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kuni 31. detsember 2002 maksustatakse vastavalt tulumaksuseadusele (jõustus 1. jaanuaril 2000) ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele väljamakstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Vastavalt alates 1. jaanuarist 2003 kehtima hakkavale seadusemuudatusele maksustatakse tulumaksuga ettevõtte poolt väljamakstavaid dividende olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 26/74 netodividendina väljamakstud summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 2.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel. Vastavalt alates 1. jaanuarist 2003 kehtima hakkavale raamatupidamise seadusele kajastatakse alates 1. jaanuar 2003 dividendide tulumaks dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

OÜ Denirell aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi;

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Rahavoogude aruanne

OÜ Denirell rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides investeerimis- ja finantseerimistehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2002 ja aruande koostamispäeva 10. aprill 2003 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 1 Maksud
(kroonides)

Maksuliik	2002.a.		2001.a.	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	71	0
Käibemaks	158 697	0	0	45 327
Üksikisiku tulumaks	0	6 450	0	156
Sotsiaalmaks	0	33 585	0	18 830
Töötuskindlustus	0	850	0	0
Kokku	158 697	40 885	71	64 313

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2002 moodustas 1,474,885 (2001: 671,514) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 383,470 (2001: 174,594) krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 1,091,415 (2001: 496,920) krooni.

Lisa 2 Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2001	489 216	489 216
Soetamine	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2002	489 216	489 216
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	306 998	306 998
Arvestatud kulum	107 916	107 916
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	414 914	414 914
Jääkmaksumus 31.12.2001	182 218	182 218
Jääkmaksumus 31.12.2002	74 302	74 302

Põhivarana on arvel kaupluse sisustus ja mööbel.

Lisa 3 Võlakohustused
(kroonides)

Bilansireal "Tagatiseta võlakohustused" on kajastatud omanikult saadud laen kokku summas 37,587 (2001: 337,587) krooni. Täpsem kirjeldus ja laenude tagasimaksetähtajad vt. lisa 8.

Lisa 4 Osakapital

OÜ Denirell osakapital on 40 tuhat krooni. Osade eest tasuti rahalise sissemaksuga. Põhikirja muutmata võib osakapitali maksimaalselt suurendada 160 tuhande kroonini.

Lisa 5 Realiseerimise netokäive

OÜ Denirell 2002. aasta realiseerimise netokäibe moodustas kodutehnika jaemüük kahes ettevõttele kuuluvas kaupluses kokku summas 24,816 (2001: 20,503) tuhat krooni. Kõik teenused osutati Eestis ja Eesti Vabariigi residentidele.

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

.....

OÜ Denirell juhatus teeb osanikule ettepaneku jätta 2002. aasta puhaskasum jaotamata ja kanda see bilansis eelmiste perioodide jaotamata kasumi reale.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
14. 01. 2004

Osanike nimekiri

Osaniku nimi	Isikukood	Elukoht	Osa nimiväärtus kroonides	Osade arv	Osalus %
Rein Karema	36304100333	Tallinn	100,000	1	100