

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Denirell

registrikood: 10404069

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10621

telefon: +372 6650311

faks: +372 6650312

e-posti aadress: ou.denirell@neti.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Denirell tegeleb olmeelektronika, arvutustehnika ja kodumasinade hulgi- ning jaemüügiga. Viimastel aastatel on põhirõhk jaekaubandusel. Kuni 31.05.2014aldas Denirell ühte jaekauplust Kristiine Kaubanduskeskuses Tallinnas. See kauplus kuulus Denirellile aastast 2004. Kauplus üldpind on 1022 m², see hõlmab müügisaali, ladu ning kontorit. Käesoleval hetkel ettevõtte müügipinda ei oma ega rendi, kuid jätkus hulgikaubanduslik tegevus antud valdkonnas. Lisaks eelnevale alustas ettevõtte aruande aastal tegevust kinnisvara haldamise valdkonnas.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas Denirell OÜ müügitulu 14 820 (2015.a 11 979) eurot. Müügitulust moodustas 100% kaupade müük. Denirell OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eestisse. Denirell OÜ ärikasumiks kujunes -47 722 (2015.a. -60 732) eurot. Tegevuskulud olid 27 793 (2015.a. 30 050) eurot. Ettevõtte 2016 aasta kasum moodustas -63 202 (2015.a. 74 171) eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil materiaalsesse põhivarasse ei investeeritud. Uurimis- ja arendustegevuse projekte majandusaastal ei esinenud ja neid ei ole ette näha ka järgnevas majandusaastaks.

Personal

Denirell OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 21 110 (2015.a. 22 265) eurot. Ettevõtte juhatuse liikme tööd tasustati 2016 majandusaastal 5 219 (2015.a. 4 886) eurot. Juhatuse liikmele tema lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta ja talle ei ole väljastatud mingeid garantiisid.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Denirell OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tegevuse jätkamine antud tegevusvaldkonnas, kuid uues tegevuskohas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	229 018	299 901	2
Nõuded ja ettemaksed	17 330	4 391	3
Varud	3 566	3 581	4
Kokku käibevarad	249 914	307 873	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	96 635	139 185	
Nõuded ja ettemaksed	129 750	97 962	3
Kinnisvarainvesteeringud	31 956	31 956	7
Materiaalsed põhivarad	15 667	25 067	8
Kokku põhivarad	274 008	294 170	
Kokku varad	523 922	602 043	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 042	2 961	10
Kokku lühiajalised kohustised	18 042	2 961	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 130	9 130	10
Kokku pikaajalised kohustised	9 130	9 130	
Kokku kohustised	27 172	12 091	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	5 177	5 177	
Kohustuslik reservkapital	533	533	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	551 686	655 857	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 202	-74 171	
Kokku omakapital	496 750	589 952	
Kokku kohustised ja omakapital	523 922	602 043	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	14 820	11 979	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 239	-10 996	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 793	-30 050	
Tööjõukulud	-21 110	-22 265	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 400	-9 400	
Ärikasum (kahjum)	-47 722	-60 732	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-10 762	-8 126	
Intressikulud	-514	-1 120	
Muud finantstulud ja -kulud	796	807	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-58 202	-69 171	
Tulumaks	-5 000	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 202	-74 171	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Denirell OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Denirell OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud kajastatakse korigeeritud soetusmaksumuse meetodil

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korigeeritud soetusmaksumus.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kauba ja teenused

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 3 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasuturerendi maksed kajastatakse rendi perioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 643	1 807
Arvelduskontod	227 375	298 094
Kokku raha	229 018	299 901

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 200	7 200	
Ostjatelt laekumata arved	12 323	12 323	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 123	-5 123	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 000	5 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	396	396	
Muud nõuded	134 484	4 734	129 750
Laenunõuded	132 950	3 200	129 750
Intressinõuded	1 534	1 534	
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 080	17 330	129 750

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 123	5 123	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 123	-5 123	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	424	424	
Muud nõuded	101 929	3 967	97 962
Laenunõuded	101 162	3 200	97 962
Intressinõuded	767	767	
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 353	4 391	97 962

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ettemaksed varude eest	3 566	3 581
Kokku varud	3 566	3 581

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	102		414	
Üksikisiku tulumaks		158		145
Erisoodustuse tulumaks		5 128		128
Sotsiaalmaks		650		612
Kohustuslik kogumispension		18		16
Töötuskindlustusmaksed		21		19
Ettemaksukonto jääk	294		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	396	5 975	424	920

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11121876	Merion Halduse OÜ	Eesti	Jahi rent ja ürituste korraldamine	29	29
11055524	Admiral Trade OÜ	Eesti	Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	50	50
12735830	Moe Õllevabrik OÜ	Eesti	Hulgikaubandus	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Merion Halduse OÜ	13 575	-10 762	2 813
Admiral Trade OÜ	78 425		78 425
Moe Õllevabrik OÜ	47 186	-31 789	15 397
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	139 186	-42 551	96 635

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	31 956
31.12.2015	31 956
31.12.2016	31 956

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	47 000	47 000	0	47 000
Akumuleeritud kulum	-12 533	-12 533	0	-12 533
Jääkmaksumus	34 467	34 467	0	34 467
Amortisatsioonikulu	-9 400	-9 400		-9 400
31.12.2015				
Soetusmaksumus	47 000	47 000	0	47 000
Akumuleeritud kulum	-21 933	-21 933	0	-21 933
Jääkmaksumus	25 067	25 067	0	25 067
Amortisatsioonikulu	-9 400	-9 400		-9 400
31.12.2016				
Soetusmaksumus	47 000	47 000		47 000
Akumuleeritud kulum	-31 333	-31 333		-31 333
Jääkmaksumus	15 667	15 667		15 667

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	6 873	6 873

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	3 873	6 873

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	302	302	
Võlad töövõtjatele	1 322	1 322	
Maksuvõlad	5 975	5 975	
Muud võlad	19 573	10 443	9 130
Dividendivõlad	10 000	10 000	
Muud viitvõlad	9 573	443	9 130
Kokku võlad ja ettemaksed	27 172	18 042	9 130

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	421	421	
Võlad töövõtjatele	1 213	1 213	
Maksuvõlad	920	920	
Muud võlad	9 537	407	9 130
Muud viitvõlad	9 537	407	9 130
Kokku võlad ja ettemaksed	12 091	2 961	9 130

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	15 806	16 670
Sotsiaalmaksud	5 304	5 595
Kokku tööjõukulud	21 110	22 265
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	99 603	90 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 219	4 886
Sõiduauto kasutamine	6 144	6 144

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2017

Osaühing Denirell (registrikood: 10404069) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN KAREMA	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	551 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 202
Kokku	488 484
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Kokku	80 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	551 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 202
Kokku	488 484
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Kokku	80 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	10000	67.48%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	4820	32.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Karema	36304100333	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6650311
Faks	+372 6650312
E-posti aadress	ou.denirell@neti.ee