

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Degeli

registrikood: 10496290

tänavanimi, Lühike

maja number: 4

linn: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 72717

telefon: +372 5019432

e-posti aadress: degeli@hotmail.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Degeli põhitegevuseks oli 2016.a tootlustus ja kinnisvaraala tegevus. Suurem osa tulust teeniti kinnistu müügist.

Tulevikku vaadates on suurema osakaaluga kinnistute ja arenduste müük ning maatulundusmaa (mets ja põld) vahendamine.

2017

.a. jätkatakse senist tegevust.

Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada OÜ Degeli jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 002	42 946	2
Nõuded ja ettemaksed	234	319	3
Varud	31 130	31 630	4
Kokku käibevarad	63 366	74 895	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	24 000	24 000	6
Materiaalsed põhivarad	74 022	68 250	7
Kokku põhivarad	98 022	92 250	
Kokku varad	161 388	167 145	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	40 444	38 310	8
Kokku lühiajalised kohustised	40 444	38 310	
Kokku kohustised	40 444	38 310	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 023	103 490	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 891	22 533	
Kokku omakapital	120 944	128 835	
Kokku kohustised ja omakapital	161 388	167 145	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	15 293	8 382	10
Muud äritulud	15 569	41 021	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 765	-7 306	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 224	-11 324	
Tööjõukulud	-6 863	-6 224	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 905	-2 017	7
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	-7 895	22 531	
Muud finantstulud ja -kulud	4	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 891	22 533	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 891	22 533	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 895	22 531	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 905	2 017	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-15 569	-41 021	11
Muud korrigeerimised	0	-1 230	
Kokku korrigeerimised	-13 664	-40 234	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	85	785	
Varude muutus	500	84	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 385	451	
Laekunud intressid	3	2	
Makstud ettevõtte tulumaks	-250	-500	
Kokku rahavood äritegevusest	-17 836	-16 881	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-8 608	-742	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	16 500	48 667	7
Laekunud bioloogiliste varade müügist	0	333	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 892	48 258	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 000	-2 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 000	-2 000	
Kokku rahavood	-10 944	29 377	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 946	13 569	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 944	29 377	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 002	42 946	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	103 490	106 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 533	22 533
31.12.2015	2 556	256	126 023	128 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 891	-7 891
31.12.2016	2 556	256	118 132	120 944

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Degeli raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamise tavale. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja panga jooksevkonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi.

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis nominaalväärtuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetamismaksumuses. Varude kuluks kandmisel rakendatakse FIFO-meetodit. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetamismaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne elusorganism. Bioloogilist vara kajastatakse õiglases väärtuses, see on summas, mille eest on võimalik vahetada vara teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse igal bilansipäeval õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Kinnisvarainvesteeringult amortisatsiooni ei arvestata ja hinnatakse turuväärtusesse bilansipäeval.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis vara maksumusega üle 200 euro ja kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Amortisatsioonimäärad põhivara gruppide lõikes on järgmised:

Maa 0%

Ehitised 8%

Masinad ja seadmed 20%

Muu inventar 20%

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetamismaksumuse printsiibil.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik alljärgnevad tingimused:

- a) olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
 - b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
 - c) tulu tehingust saab usaldusväärselt mõõta
 - d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- 1. tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted,
- 2. eelpool loetletud isikute lähikondlased,
- 3. ettevõtte töötajad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	905	334
Pank	31 097	42 612
Kokku raha	32 002	42 946

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9	9	
Ostjatelt laekumata arved	9	9	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	135	135	5
Ettemaksed	90	90	
Tulevaste perioodide kulud	90	90	
Kokku nõuded ja ettemaksed	234	234	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5	5	
Ostjatelt laekumata arved	5	5	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	256	256	5
Ettemaksed	58	58	
Tulevaste perioodide kulud	58	58	
Kokku nõuded ja ettemaksed	319	319	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	29 935	29 935
Müügiks ostetud kaubad	1 195	1 695
Kokku varud	31 130	31 630

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	70
Üksikisiku tulumaks	0	98	0	88
Sotsiaalmaks	0	284	0	258
Kohustuslik kogumispension	0	17	0	16
Ettemaksukonto jääk	135		256	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	135	399	256	432

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	24 000
31.12.2015	24 000
31.12.2016	24 000

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 434	1 477
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	33	40

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	44 433	1 564	21 998	1 614	21 805	0	21 805	91 414
Akumuleeritud kulum	0	-167	-15 138	-235	0	0	0	-15 540
Jääkmaksumus	44 433	1 397	6 860	1 379	21 805	0	21 805	75 874
Ostud ja parendused	0	0	0	742	0	0	0	742
Amortisatsioonikulu	0	-125	-1 470	-422	0	0	0	-2 017
Müügid	-6 349	0	0	0	0	0	0	-6 349
31.12.2015								
Soetusmaksumus	38 084	1 564	19 174	2 356	21 805	0	21 805	82 983
Akumuleeritud kulum	0	-292	-13 784	-657	0	0	0	-14 733
Jääkmaksumus	38 084	1 272	5 390	1 699	21 805	0	21 805	68 250
Ostud ja parendused	0	0	0	4 208		4 400	4 400	8 608
Amortisatsioonikulu	0	-125	-735	-1 045		0		-1 905
Müügid	-931	0	0	0		0		-931
31.12.2016								
Soetusmaksumus	37 153	1 564	19 174	6 564	21 805	4 400	26 205	90 660
Akumuleeritud kulum	0	-417	-14 519	-1 702	0	0	0	-16 638
Jääkmaksumus	37 153	1 147	4 655	4 862	21 805	4 400	26 205	74 022

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	16 500	48 000
Masinad ja seadmed	0	667
Muud masinad ja seadmed	0	667
Kokku	16 500	48 667

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 211	4 211	
Võlad töövõtjatele	373	373	
Maksuvõlad	399	399	5
Muud võlad	35 461	35 461	
Dividendivõlad	28 369	28 369	
Muud viitvõlad	7 092	7 092	
Kokku võlad ja ettemaksed	40 444	40 444	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	827	827	
Võlad töövõtjatele	340	340	
Maksuvõlad	432	432	5
Muud võlad	36 711	36 711	
Dividendivõlad	29 369	29 369	
Muud viitvõlad	7 342	7 342	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 310	38 310	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 293	8 382
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 293	8 382
Kokku müügitulu	15 293	8 382
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara haldus tasu eest	33	40
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	11 328	0
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	1 434	1 477
Toitlustus	2 498	6 865
Kokku müügitulu	15 293	8 382

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	15 569	41 088
Kasum bioloogiliste varade õiglase väärtuse muutusest	0	-67
Kokku muud äritulud	15 569	41 021

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 160	4 680
Sotsiaalmaksud	1 703	1 544
Kokku tööjõukulud	6 863	6 224
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2017

osaühing Degeli (registrikood: 10496290) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES LOOPERE	Juhatuse liige	07.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 891
Kokku	118 132
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	118 132
Kokku	118 132

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	11328	74.07%	Jah
Muu toitlustamine	56291	2498	16.33%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1434	9.38%	Ei
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	33	0.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hannes Loopere	36408234915	Paide linn, Järva maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5019432
E-posti aadress	degeli@hotmail.ee