

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Dalmonde

registrikood: 11097089

tänavatalu nimi: Pikk 12

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51009

telefon: +372 55994443

e-posti aadress: dalmonde@dalmonde.com

veebilehe aadress: www.dalmonde.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	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13

Tegevusaruanne

OÜ Dalmonde põhitegevuseks on EMTA koodide järgi:

- 43911 Katusetööd
- 41201 Elamute ja mitteeluhoonete ehitus

2013. aastal oli ettevõtte müügitulu 68 564 eurot ja majandusaasta lõpetati 4 084 eurose kahjumiga.

Lepingulisi töötajaid oli kolm ja tasusid maksti kokku 11 999 eurot. OÜ Dalmonde juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liiget juhatus liikmeks olemise eest ei tasustata ja muid soodustusi pole osutatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 028	2 305	2
Nõuded ja ettemaksed	7 185	1 005	3
Varud	0	5	4
Kokku käibevara	8 213	3 315	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	0	3 590	6
Materiaalne põhivara	3 628	3 101	7
Kokku põhivara	3 628	6 691	
Kokku varad	11 841	10 006	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 832	6 913	8
Kokku lühiajalised kohustused	12 832	6 913	
Kokku kohustused	12 832	6 913	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	127	30	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	410	-466	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 084	973	
Kokku omakapital	-991	3 093	
Kokku kohustused ja omakapital	11 841	10 006	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	68 564	54 663	10
Muud äritulud	19 848	10 199	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 383	-33 416	12
Mitmesugused tegevuskulud	-19 504	-15 399	13
Tööjõukulud	-16 328	-11 989	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-998	-604	
Muud ärikulud	-282	-2 481	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 083	973	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 084	973	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 084	973	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 083	973
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	998	604
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-935	2 426
Kokku korrigeerimised	63	3 030
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 181	-1 005
Varude muutus	6	-6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 919	6 903
Makstud intressid	-1	0
Kokku rahavood äritegevusest	-4 277	9 895
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 050	-6 630
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 050	499
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-3 590
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 000	-9 721
Kokku rahavood	-1 277	174
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 305	2 131
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 277	174
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 028	2 305

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	30	-466	2 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)			973	973
31.12.2012	2 556	30	507	3 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 084	-4 084
Muutused reservides		97	-97	0
31.12.2013	2 556	127	-3 674	-991

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dalmonde OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Dalmonde 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, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/10 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 21/79 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	1 027	2 308
Arvelduskonto	1	-3
Kokku raha	1 028	2 305

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 900	6 900	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	285	285	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 185	7 185	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	775	775	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	230	230	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 005	1 005	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ettemaksed varude eest	0	5
Kokku varud	0	5

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	285	0	230	1 717
Üksikisiku tulumaks		112		155
Erisoodustuse tulumaks		0		11
Sotsiaalmaks		329		869
Kohustuslik kogumispension		13		23
Töötuskindlustusmaksed		30		64
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	285	484	230	2 839

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2011	0
Ostud ja parendused	3 590
31.12.2012	3 590
Müügid	-3 590
31.12.2013	0

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	6 900	

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	5 850	780	6 630
Amortisatsioonikulu	-441	-163	-604
Müügid	-2 925	0	-2 925
31.12.2012			
Soetusmaksumus	2 850	780	3 630
Akumuleeritud kulum	-366	-163	-529
Jääkmaksumus	2 484	617	3 101
Ostud ja parendused	4 050	0	4 050
Amortisatsioonikulu	-803	-195	-998
Müügid	-2 525	0	-2 525
31.12.2013			
Soetusmaksumus	3 900	780	4 680
Akumuleeritud kulum	-694	-358	-1 052
Jääkmaksumus	3 206	422	3 628

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	7 050	499
Kokku	7 050	499

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 903	1 903			
Võlad töövõtjatele	273	273			
Maksuvõlad	484	484			
Muud võlad	10 172	10 172			4
Muud viitvõlad	10 172	10 172			
Kokku võlad ja ettemaksed	12 832	12 832			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 434	1 434			
Võlad töövõtjatele	250	250			
Maksuvõlad	2 839	2 839			
Muud võlad	2 390	2 390			4
Muud viitvõlad	2 390	2 390			
Kokku võlad ja ettemaksed	6 913	6 913			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556
Ühe osa väärtus on üks euro.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 564	54 663
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 564	54 663
Kokku müügitulu	68 564	54 663
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43911 Katusetööd	37 710	26 756
41201 Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	30 854	27 907
Kokku müügitulu	68 564	54 663

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	19 848	10 199
Kokku muud äritulud	19 848	10 199

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	40 715	31 213
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 372	445
Energia	1 132	147
Elektrienergia	1 132	147
Transpordikulud	59	9
Üür ja rent	2 138	786
Väheväärtuslik põhivara	409	675
Masinate varuosad, remont, hooldus	234	141
Muud	324	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	55 383	33 416

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	0	226
Energia	10 936	9 816
Soojusenergia	359	149
Kütus	10 577	9 667
Mitmesugused bürookulud	32	16
Lähetuskulud	0	41
Koolituskulud	907	844
Riiklikud ja kohalikud maksud	153	131
Reklaamkulud	225	354
IT teenused, arvutitarvikud	308	507
Telefon, internet	3 909	913
Pangateenustasu	104	84
Raamatupidamisteenus	565	930
Autode kindlustus	116	40
Autode hooldus ja remondikulu	2 240	1 389
Ruumide hooldus ja remondikulu	8	0
Muud	1	108
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 504	15 399

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	11 999	8 506
Sotsiaalmaksud	4 329	3 483
Kokku tööjõukulud	16 328	11 989
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	2 426
Trahvid, viivised ja hüvitised	282	55
Kokku muud ärikulud	282	2 481

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2014

Osaühing Dalmonde (registrikood: 11097089) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN JÄNESMÄE	Juhatuse liige	09.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 084
Kokku	-3 674

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 084
Kokku	-3 674

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	37710	55.00%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	30854	45.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Jänesmäe	38306276536	Kesk tänav 38-44, Põlva linn, Põlva maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55994443
E-posti aadress	dalmonde@dalmonde.com
Veebilehe aadress	www.dalmonde.ee