

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Dalmonde

registrikood: 11097089

tänava/talu nimi, Pikk 12

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51009

telefon: +372 55994443

e-posti aadress: dalmonde@dalmonde.com

veebilehe aadress: www.dalmonde.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14

Tegevusaruanne

OÜ Dalmonde põhitegevuseks on EMTA koodide järgi:

- 43911 Katusetööd
- 41201 Elamute ja mitteeluhoonete ehitus

2012. aastal oli ettevõtte müügitulu 54 663 eurot ja kasumit teeniti 973 eurot. Investeeriti kinnisvarasse 3 590 eurot ja põhivarasse 6 630 eurot. Lepingulisi töötajaid oli kolm ja tasusid maksti kokku 8 506 eurot. OÜ Dalmonde juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liiget juhatusel liikmeks olemise eest ei tasustata ja muid soodustusi pole osutatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Dalmonde juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2012 ja aastaaruande koostamispäeva 18.04.2013 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Dalmonde jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2012.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 305	2 131	2
Nõuded ja ettemaksed	1 005	0	3
Varud	5	0	5
Kokku käibevara	3 315	2 131	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	3 590	0	6
Materiaalne põhivara	3 101	0	7
Kokku põhivara	6 691	0	
Kokku varad	10 006	2 131	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 913	11	8
Kokku lühiajalised kohustused	6 913	11	
Kokku kohustused	6 913	11	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	30	30	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-466	-172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	973	-294	
Kokku omakapital	3 093	2 120	
Kokku kohustused ja omakapital	10 006	2 131	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	54 663	0	10
Muud äritulud	10 199	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 416	0	12
Mitmesugused tegevuskulud	-15 399	-295	13
Tööjõukulud	-11 989	0	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-604	0	
Muud ärikulud	-2 481	0	15
Ärikasum (kahjum)	973	-295	
Finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	973	-294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	973	-294	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	973	-295	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	604	0	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 426	0	
Kokku korrigeerimised	3 030	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 005	0	
Varude muutus	-6	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 903	11	
Kokku rahavood äritegevusest	9 895	-284	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 630	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	499	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-3 590	0	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 721	1	
Kokku rahavood	174	-283	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 131	2 414	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	174	-283	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 305	2 131	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	30	-172	2 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-294	-294
31.12.2011	2 556	30	-466	2 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)			973	973
31.12.2012	2 556	30	507	3 093

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dalmonde OÜ 2012. 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

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 308	2 120
Arvelduskontod	-3	11
Kokku raha	2 305	2 131

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	775	775		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	230	230		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 005	1 005		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	230	1 717
Üksikisiku tulumaks		155
Erisoodustuse tulumaks		11
Sotsiaalmaks		869
Kohustuslik kogumispension		23
Töötuskindlustusmaksed		64
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	230	2 839

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012
Ettemaksed varude eest	5
Kokku varud	5

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2011	0
Ostud ja parendused	3 590
31.12.2012	3 590

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		-2 925
31.12.2012			
Soetusmaksumus	2 850	780	3 630
Akumuleeritud kulum	-366	-163	-529
Jääkmaksumus	2 484	617	3 101

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	
Masinad ja seadmed	499	
Kokku	499	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		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		
Muud viitvõlad	2 390	2 390		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 913	6 913		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11	11		
Kokku võlad ja ettemaksed	11	11		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556
Ühe osa väärtus on üks euro.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 663	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 663	0
Kokku müügitulu	54 663	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43911 Katusetööd	26 756	0
41201 Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	27 907	0
Kokku müügitulu	54 663	0

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	10 199	0
Kokku muud äritulud	10 199	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	31 213	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	445	0
Energia	147	0
Elektrienergia	147	0
Transpordikulud	9	0
Üür ja rent	786	0
Väheväärtuslik põhivara	675	0
Masinate varuosad, remont, hooldus	141	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	33 416	0

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	226	0
Energia	9 816	0
Soojusenergia	149	0
Kütus	9 667	0
Mitmesugused bürookulud	16	295
Lähetuskulud	41	0
Koolituskulud	844	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	131	0
Reklaamkulud	354	0
IT teenused, arvutitarvikud	507	0
Telefon, internet	913	0
Pangateenustasu	84	0
Raamatupidamisteenus	930	0
Autode kindlustus	40	0
Autode hooldus ja remondikulu	1 389	0
Muud	108	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 399	295

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	8 506	0
Sotsiaalmaksud	3 483	0
Kokku tööjõukulud	11 989	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	2 426	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	55	0
Kokku muud ärikulud	2 481	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2013

Osaühing Dalmonde (registrikood: 11097089) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN JÄNESMÄE	Juhatuse liige	21.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	973
Kokku	507
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	97
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	410
Kokku	507

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	973
Kokku	507
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	97
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	410
Kokku	507

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	26756	48.95%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	27907	51.05%	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