

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: DENORAM OÜ

registrikood: 11289392

tänava/talu nimi, Kalmistu 3

maja ja korteri number:

alevik: Palamuse alevik

vald: Palamuse vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 49226

telefon: +372 5166675

e-posti aadress: denoram@denoram.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Tulumaks	13
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Oü Denoram põhitegevusala on üld- ja eriehitustööd. Peamiselt tegeleme erinevate metallitöödega.

Aruandeaasta müügitulu oli 1 125 145 eurot, mis on 15,3% suurem võrreldes eelneva majandusaastaga. 2012.aasta puhaskasum on 192 099 eurot.

Majandusaasta suurimateks alltöövõttudeks olid ehitus- ja metallitööd Sillamäe, Tartu ja Valga reoveepuhastites ning Narva Õlitehases.

Aruandeaastal on investeeritud põhivahenditesse 4 000 eurot.

Järgneval majandusaastal on plaanis jätkata tegevusala arendamist ettevõttes ning investeerida kvaliteetsesse töökeskonda.

<i>Ettevõtte peamised finantssuhtarvud:</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara/lühiajalised kohustused	8,33	3,52
Puhasrentaablus (%)=puhaskasum/müügitulu*100	17,1 %	16,8 %
ROA (%)=puhaskasum/varad*100	43,4 %	40,8 %
ROE (%)=puhaskasum/omakapital*100	48,5 %	53,9 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	277 114	175 018	2
Nõuded ja ettemaksed	110 038	168 038	3
Kokku käibevara	387 152	343 056	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	10 753	0	3
Materiaalne põhivara	44 334	57 953	4
Kokku põhivara	55 087	57 953	
Kokku varad	442 239	401 009	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	46 467	97 336	5
Kokku lühiajalised kohustused	46 467	97 336	
Kokku kohustused	46 467	97 336	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 861	137 096	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 099	163 765	
Kokku omakapital	395 772	303 673	
Kokku kohustused ja omakapital	442 239	401 009	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 125 145	975 734	8
Muud äritulud	1 543	1 598	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-635 347	-644 041	
Mitmesugused tegevuskulud	-50 064	-43 547	
Tööjõukulud	-205 128	-102 231	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 619	-15 244	
Muud ärikulud	0	-110	
Ärikasum (kahjum)	218 530	172 159	
Finantstulud ja -kulud	151	101	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	218 681	172 260	
Tulumaks	-26 582	-8 495	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 099	163 765	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	218 530	172 159	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 619	15 244	4
Kokku korrigeerimised	17 619	15 244	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	47 247	-117 005	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-50 869	85 129	
Laekunud intressid	151	101	11
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 582	-8 495	12
Kokku rahavood äritegevusest	206 096	147 133	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 000	-17 249	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 000	-17 249	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-100 000	-31 956	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 000	-31 956	
Kokku rahavood	102 096	97 928	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	175 018	77 090	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	102 096	97 928	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	277 114	175 018	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	169 052	171 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	163 765	163 765
Makstud dividendid	0	0	-31 956	-31 956
31.12.2011	2 556	256	300 861	303 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	192 099	192 099
Makstud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
31.12.2012	2 556	256	392 960	395 772

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Denoram 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro arvestusvaluutas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ning nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõudeid ostjate vastu, mille laekumise tähtaeg on pikem, kui üks aasta kajastatakse pikaajaliste nõuetena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivarad amortiseeritakse kulusse nende kasuliku eluea jooksul. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar	3-10 aastat

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustusi. Materiaalselt fikseeritavaid teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi, kulusid ja kahjumit, sealhulgas järgmisse majandusaastas üleminev puhkuseeraldise jääk, võetakse bilansis arvele ja kajastatakse kuluses.

Maksustamine

Majandustegevusega seotud maksud kajastatakse kohustusena tekkepõhiselt ning deklareeritakse maksuseadustes ettenähtud tähtaegade jooksul.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse isikuid, kellel on oluline kontroll või mõju teise osapoolte ärilistele otsustele: tegevjuhtkond ja kõrgem juhtkond ning nende lähisugulased ja ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intrassitulu kajastatakse tuluna siis, kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenuste müügitulust arvatakse maha samade teenuste osutamisega seotud kulud. Väljaminekud võetakse arvele nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 494	0
Arvelduskontod	275 620	175 018
Kokku raha	277 114	175 018

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	165 651	165 651	0		
Ostjatelt laekumata arved	165 651	165 651	0		
Muud nõuded	24	24	0		
Intressinõuded	24	24	0		
Ettemaksed	2 363	2 363	0		
Tulevaste perioodide kulud	2 363	2 363	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	168 038	168 038	0		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	118 754	108 001	10 753		
Ostjatelt laekumata arved	118 754	108 001	10 753		
Muud nõuded	27	27	0		11
Intressinõuded	27	27	0		
Ettemaksed	2 010	2 010	0		
Tulevaste perioodide kulud	2 010	2 010	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 791	110 038	10 753		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	55 334	12 965	68 299
Akumuleeritud kulum	-10 028	-2 323	-12 351
Jääkmaksumus	45 306	10 642	55 948
Ostud ja parendused	10 879	6 370	17 249
Amortisatsioonikulu	-12 336	-2 908	-15 244
31.12.2011			
Soetusmaksumus	66 213	19 335	85 548
Akumuleeritud kulum	-22 364	-5 231	-27 595
Jääkmaksumus	43 849	14 104	57 953
Ostud ja parendused	0	4 000	4 000
Amortisatsioonikulu	-13 243	-4 376	-17 619
31.12.2012			
Soetusmaksumus	66 213	23 335	89 548
Akumuleeritud kulum	-35 607	-9 607	-45 214
Jääkmaksumus	30 606	13 728	44 334

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	62 389	62 389			
Võlad töövõtjatele	16 564	16 564			
Maksuvõlad	15 293	15 293			6
Muud võlad	3 090	3 090			
Muud viitvõlad	3 090	3 090			
Kokku võlad ja ettemaksed	97 336	97 336			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 123	6 123			
Võlad töövõtjatele	18 212	18 212			
Maksuvõlad	22 132	22 132			6
Kokku võlad ja ettemaksed	46 467	46 467			

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 389	2 154
Üksikisiku tulumaks	4 444	4 027
Sotsiaalmaks	8 876	7 798
Kohustuslik kogumispension	425	322
Töötuskindlustusmaksed	998	992
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 132	15 293

Maksuvõlana on kajastatud bilansikuupäeva seisuga ülekandmata müügikäibemaks ning maksud töötasudelt.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Aruandeaastal ei ole osakapitali suurendatud ega vähendatud.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 121 055	974 559
Soome	4 090	1 175
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 125 145	975 734
Kokku müügitulu	1 125 145	975 734
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üld-ja eriehitus	1 124 345	974 417
Raamatupidamine	800	1 317
Kokku müügitulu	1 125 145	975 734

OÜ Denoram põhiline tegevusala on üld- ja eriehitustööd.

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu ebatõenäoliste arvete laekumisest	0	1 598
Muud	1 543	0
Kokku muud äritulud	1 543	1 598

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	152 933	76 089
Sotsiaalmaksud	52 195	26 142
Kokku tööjõukulud	205 128	102 231
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	8

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	151	101
Kokku finantstulud ja -kulud	151	101

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	26 582	31 956	8 495
Eesti	100 000	26 582	31 956	8 495
Kokku	100 000	26 582	31 956	8 495

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	310 438	237 680
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	82 522	63 181
Kokku tingimuslikud kohustused	392 960	300 861

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	120	3 090

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 537
2011	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 477

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011

Arvestatud tasu	20 925	0
-----------------	--------	---

2012.aastal ei ole nõudeid seotud isikute vastu alla hinnatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

DENORAM OÜ (registrikood: 11289392) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS UNT	Juhatuse liige	12.02.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DENORAM OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud DENORAM OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades DENORAM OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Torp

Vandeauditiitori number 321

KT Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 236

Sihi 19, 50411 Tartu

24.02.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

DENORAM OÜ (registrikood: 11289392) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI TORP	Vandeaudiitor	24.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 099
Kokku	392 960
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	342 960
Kokku	392 960

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 099
Kokku	392 960
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	342 960
Kokku	392 960

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	1124345	99.93%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	800	0.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Virve Unt	46912152734		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5166675
E-posti aadress	denoram@denoram.ee