

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: **DEGENSI OÜ**

registrikood: 11347646

küla: Sillapää küla

vald: Räpina vald

maakond: Põlva maakond

postisihthnumber: 64420

e-posti aadress: degensi@gmail.com

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 4 Raha	11
Lisa 5 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on ärikonsultatsioonid, sanitaartehnika ost ja müük.

Ettevõtte müügitulu oli 2010. aastal 249 tuhat krooni (2009. aastal oli müügitulu 612 tuhat krooni) ja puhaskasum oli 81 tuhat krooni (2009. aastal oli puhaskasum 97 tuhat krooni).

Degensi OÜ-s ei tööta ühtegi töötajat ja juhatuse liikmele eraldi tasu ei maksta.

- Käibevarad kokku/ Varad kokku 31.12.2010.a. 34% (31.12.2009.a. 34%).
- Lühiajalised kohustused kokku /Kohustused ja omakapital kokku 31.12.2010.a.24% (31.12.2009.a. 40%).

2010.a. soetati 100% osalus Relord OÜ-s

2011.a. investeeringuid ja arenguväljaminekuid ei planeerita.

Uve Matson

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Degensi OÜ 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Degensi OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus liige
(Uve Matson)

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 993	61 068	4
Finantsinvesteeringud	14 432	9 744	5
Nõuded ja ettemaksed	94 262	24 804	6
Kokku käibevara	113 687	95 616	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	39 117	0	1
Nõuded ja ettemaksed	155 300	155 300	
Materiaalne põhivara	23 469	31 328	8
Kokku põhivara	217 886	186 628	
Kokku varad	331 573	282 244	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	80 468	111 744	9
Kokku lühiajalised kohustused	80 468	111 744	
Kokku kohustused	80 468	111 744	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 500	28 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 605	97 831	
Kokku omakapital	251 105	170 500	
Kokku kohustused ja omakapital	331 573	282 244	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	249 443	611 963	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-70 731	-237 936	
Brutokasum (-kahjum)	178 712	374 027	
Üldhalduskulud	-103 910	-146 682	
Muud äritulud	482	16	
Muud ärikulud	-9	-23 958	
Ärikasum (-kahjum)	75 275	203 403	
Finantstulud ja -kulud	5 330	-105 572	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 605	97 831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 605	97 831	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	75 275	203 403	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 359	11 672	8
Kokku korrigeerimised	17 359	11 672	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-56 896	18 831	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-31 276	46 171	
Laekunud intressid	790	373	
Kokku rahavood äritegevusest	5 252	280 450	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 500	-31 000	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-39 117	0	2
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-5 429	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	2 159	
Antud laenud	-12 274	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-60 891	-34 270	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-213 800	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-213 800	
Kokku rahavood	-55 639	32 380	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 068	28 688	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-55 639	32 380	
Valuutakursside muutuste mõju	-436	0	13
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 993	61 068	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	28 669	72 669
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	97 831	97 831
31.12.2009	40 000	4 000	126 500	170 500
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	80 605	80 605
31.12.2010	40 000	4 000	207 105	251 105

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	39 117	0	2
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	39 117	0	

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Relord OÜ	Eesti Vabariik	Investeering	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandamine	31.12.2010	
Relord OÜ	39 117	39 117	
Kokku:	39 117	39 117	

Lisa 3 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Degensi OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 1-5% aastas
- Tootmiseseadmed 10-15 % aastas
- Muud masinad ja seadmed Kuni 50% aastas
- Muu inventar ja IT seadmed Kuni 70% aastas

Piiramata kasutusega objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse

arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

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 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2006 maksumäär 23/77) 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 4 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	500	23 800
Arvelduskontod	4 493	37 268
Kokku raha	4 993	61 068

Lisa 5 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2008	5 263	5 263
Soetamine	5 429	5 429
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 159	-2 159
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 211	1 211
31.12.2009	9 744	9 744
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 688	4 688
31.12.2010	14 432	14 432
Kajastatud õiglasest väärtuses	14 432	14 432

Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	67 909	9 210	
Ostjatelt laekumata arved	90 500	31 801	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-22 591	-22 591	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	2 009	7
Muud nõuded	25 859	13 585	
Laenunõuded	12 274	0	
Intressinõuded	13 585	13 585	
Ettemaksed	494	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	94 262	24 804	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	287
Käibemaks	0	8 028	2 009	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	8 028	2 009	287

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	-8 000	-8 000
Jääkmaksumus	12 000	12 000
Ostud ja parendused	31 000	31 000
Amortisatsioonikulu	-11 672	-11 672
31.12.2009		
Soetusmaksumus	51 000	51 000
Akumuleeritud kulum	-19 672	-19 672
Jääkmaksumus	31 328	31 328
Ostud ja parendused	9 500	9 500
Amortisatsioonikulu	-17 359	-17 359
31.12.2010		
Soetusmaksumus	60 500	60 500
Akumuleeritud kulum	-37 031	-37 031
Jääkmaksumus	23 469	23 469

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 481	26 201	
Maksuvõlad	8 028	287	7
Muud võlad	45 959	85 256	
Muud viitvõlad	45 959	85 256	14
Kokku võlad ja ettemaksed	80 468	111 744	

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osa nimiväärtus 40 000 krooni.		

Ettevõtte on võimalus maksta dividende 31.12.2010.a. seisuga 163 613 krooni (31.12.2009.a. seisuga 99 935). Dividendi maksmisega kaasneb alates 01.01.2011. tulumaksu kohustus 21/79, mis teeb 43 492 krooni.

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	249 443	611 963
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	249 443	611 963
Kokku müügitulu	249 443	611 963
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Sanitaartehnika müük	71 958	276 263
Konsultatsioonid	177 025	334 980
Transportteenused	460	720
Kokku müügitulu	249 443	611 963

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõttes ei tööta ühtegi töötajat.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	4 688	1 211
Intressitulud	790	8 217
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-437	0
Muud finantstulud ja -kulud	289	-115 000
Kokku finantstulud ja -kulud	5 330	-105 572

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	45 959	85 256

Aruande digitaalallkirjad

DEGENSI OÜ (registrikood: 11347646) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UVE MATSON	Juhatuse liige	13.07.2011
Resolutsioon:	Degensi OÜ 2010 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike poolt 12.07.2011 otsusega, allkirjastamine.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 605
Kokku	207 105
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	207 105
Kokku	207 105

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 605
Kokku	207 105

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	177025	70.97%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	71958	28.85%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	460	0.18%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Uve Matson	37709142731		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	degensi@gmail.com