

Denirell OÜ

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

20. 12. 2004

18

Majandusaasta aruanne

Liane Adamson

KONTROLLITUD

Ärinimi	Denirell OÜ
Äriregistri kood	10404069
Aadress	Mustamäe tee 12, Tallinn 10621 Harjumaa
Telefon	372 66 50 311
Faks	372 66 50 312
Elektronpost	ou.denirell@neti.ee
Põhitegevusala	Kodumasinatööstus
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2003
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2003
Tegevjuht	Rein Karema
Audiitor	Audiitorbüroo Urmas Liivanurm OÜ
Lisatud dokumendid	1. Osanike nimekiri

20. 12. 2004

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Nõuded ostjatele	11
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 4. Varud	12
Lisa 5. Materiaalne põhivara	12
Lisa 6. Dividendide tulumaks	13
Lisa 7. Osakapital	13
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	13
Lisa 9. Kasutusrent	13
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega	14
Audiitori järeldusotsus	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16
Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele	17



20. 12. 2004

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2003. aastal jätkus Denirell OÜ traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Tulud, kulud ja kasum

2003. aastal moodustas Denirell OÜ müügitulu 42 896 139 krooni, kasvades aastaga 72,9%. Müügitulust moodustas 99% kaupade ja 1% teenuste müük.

Denirell OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Denirell OÜ ärikasumiks kujunes 826 695 krooni, mis on 3% suurem kui eelmisel aastal. Brutokasumi väikene kasv võrreldes käibe kasvuga on tingitud müügikasumi vähenemisest ja tegevuskulude kasvust. Tegevuskulud olid 4 697 257 krooni, kasvades 90%. Ettevõtte 2003. aasta põhivarade kulum moodustas 74 302 krooni ehk 19,7 % vähem kui eelmisel aastal.

Ettevõtte 2003. aasta puhaskasum moodustas 828 217 krooni, mis on 3% rohkem kui eelmisel aastal.

Investeeringud

Aruandeperioodil materiaalsesse põhivarasse ei investeeritud.

Uurimis- ja arendustegevuse projekte majandusaastal ei esinenud ja neid ei ole ette näha ka järgneva majandusaastaks.

Personal

Denirell OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 16 töötajat. 2003. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 898 119 krooni, kasvades aastaga 25%. Tööjõukulude kasvu tingis töötajate mõõdukas palgatõus.

Ettevõtte juhatuse liige töötab töölepingu alusel ja tema palgakulu moodustas majandusaastal 66672 krooni, mis on sama palju kui eelmisel aastal. Tööd juhatuse liikmena ei tasustatud. Juhatuse liikmele tema lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta ja talle ei ole väljastatud mingeid garantiisid.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Denirell OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tegevuse jätkamine antud tegevusvaldkonnas.



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Denirell OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Denirell OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Denirell OÜ on jätkuvalt tegutsev



Juhatuse liige

Rein Karema

30. juuni.2004

Denirell OÜ

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Bilanss

20.12.2004

VARAD

KÄIBEVARA

	Lisa 0	31.12.03 1	31.12.02 2
Raha ja pangakontod		4650955	340052
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata summad	2	922874	142534
Kokku		922874	142534
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)			
Muud viitlaekumised		240879	0
Kokku		240879	0
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	0	158697
Tulevaste perioodide kulud		0	135522
Kokku		0	294219
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	4	7304506	5050793
Kokku		7304506	5050793
KÄIBEVARA KOKKU		13119214	5827598

PÕHIVARA

	0	1	2
Materiaalne põhivara			
Muu inventar ja sisseseade(soetusmaksumuses)		480656	489216
Akumuleeritud põhivara kulum		-480656	-414914
Kokku	5	0	74302
PÕHIVARA KOKKU		0	74302
VARAD KOKKU		13119214	5901900



20. 12. 2004

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED	Lisa	31.12.03	31.12.02
	0	1	2
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		0	37587
Kokku		0	37587
Võlad tarnijatele		10526370	4165891
Maksuvõlad	3	104037	41042
Viitvõlad (aruandeperioodi tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele		56367	53157
Kokku		56367	53157
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		10686774	4297677
KOHUSTUSED KOKKU		10686774	4297677
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	7	40000	40000
Aazhio		81000	81000
Kohustuslik reservkapital		8338	8338
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1474885	671514
Aruandeaasta kasum (kahjum)		828217	803371
OMAKAPITAL KOKKU		2432440	1604223
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		13119214	5901900



20. 12. 2004

Kasumiaruanne

Skeem 1

ÄRITULUD			
	Lisa 0	2003 1	2002 2
Müügitulu	8	42896139	24815842
Muud äritulud		23563	0
ÄRITULUD KOKKU		42919702	24815842
ÄRIKULUD			
	Lisa 0		
Kaubad, toore, materjal ja teenused		36251817	20678528
Muud tegevuskulud		4697257	2467688
Tööjõukulud		898119	720432
Palgakulu		672754	539715
Sotsiaalmaksud		225365	180717
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	74302	107916
Muud ärikulud		171512	38205
ÄRIKULUD KOKKU		42093007	24012769
ÄRIKASUM		826695	803073
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulu		1522	298
Finantstulud ja -kulud kokku		1522	298
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		828217	803371
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		828217	803371
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		828217	803371



20.12.2004

Rahavoogude aruanne

Rahavood äritegevusest	Lisa	2003 1	2002 2
Ärikasum		826695	803073
Äritegevusega korrigeerimine		74 302	107 916
Korrigeerimine kulumiga	5	74302	107916
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-885 697	309 486
Nõuded ostjate vastu	2	-780340	309486
Ettemakstud rent		135522	0
Viitlaekumised		-240879	0
Varude muutus		-2253713	-2727604
Äritegevusega seotud kohustustete ja ettemaksete muutus		6 585 381	2 076 600
Võlad tarnijatele		6360479	2315834
Maksuvõlad	3	221692	-23200
Võlrvõlad		3210	21545
Ostjate ettemaksed		0	-237579
Makstud intressid		0	298
Kokku rahavood äritegevusest		4346968	569769

Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		1522	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		1522	0

Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude tagasimaksed		-37587	-300000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-37587	-300000

Rahavood kokku		4310903	269769
-----------------------	--	----------------	---------------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		340052	70283
---	--	---------------	--------------

Raha ja raha ekvivalentide muutus		4310903	269769
--	--	----------------	---------------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		4650955	340052
---	--	----------------	---------------



20. 12. 2004

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aažio	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.2001	40 000	81 000	8 338	611 869	59 645	800 852
2001.a. puhaskasumi jaotamine	0	0	0	59 645	-59 645	0
2002.a. puhaskasum	0	0	0	0	803 371	803 371
31.12.2002	40 000	81 000	8 338	671 514	803 371	1 604 223
2002.a. puhaskasumi jaotamine	0	0	0	803 371	-803 371	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	828 217	828 217
31.12.2003	40 000	81 000	8 338	1 474 885	828 217	2 432 440

Vt. lisa 6;7



20.12.2004

Denirell OÜ

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Denirell OÜ 2003. 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.

Denirell OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Esitusviisi muudatused.

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka bilansi, kasumiaruande ja rahavoogude aruande esitusviisi. Samuti on muudetud lisades esitatavat info hulka ja esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *Kauba ja teenused*.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 30 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Raame

Denirell OÜ

SISSE TULNUD

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	20.12.2004 Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	20,00%	5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Rendiarvestus*Ettevõtte kui rentnik*

Kasutrendi maksed kajastatakse rendi perioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 6.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühivõlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimisrahavood kajastatakse otsemeetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Lisa 2. Nõuded ostjatele

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatelt laekumata arved	922 874	142 534
Kokku	922 874	142 534



20.12.2004

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2003	31.12.2002	
	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	36 458	158 697	
Kohustuslik kogumispension	675		
Üksikisiku tulumaks	21 420		6 450
Sotsiaalmaks	40 487		33 585
Töötuskindlustusmakse	1 842		850
Intress	3 155		157
Kokku	104 037	158 697	41 042

Lisa 4. Varud

Varude grupp	31.12.2003	31.12.2002
Müügiks ostetud kaubad	7 304 506	5 050 793
Kokku	7 304 506	5 050 793

Soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

2003 majandusaasta jooksul varude allahindlust ei teostatud.

Lisa 5. Materiaalne põhivara

Muu materiaalne põhivara		Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	489 216	489 216
Mahakandmised	-8 560	-8 560
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	480 656	480 656
Akumuleeritud kulum		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	414 914	414 914
Kulum	74 302	74 302
Mahakandmised	-8 560	-8 560
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	480 656	480 656
Jääkväärtus 31.12.2002	74 302	74 302
Jääkväärtus 31.12.2003	0	0



Lisa 6. Dividendide tulumaks

29.12.2004

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 2 303 102 (2002.a. 1 474 885) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 598 807 (2002.a. 383 470) krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 704 295 (2002.a. 1 091 415) krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2003.

Lisa 7. Osakapital

	Osade arv (tk)	Osa nimiväärtus
Saldo 31.12.2002	1	40 000
Saldo 31.12.2003	1	40 000

Põhikirja kohaselt on Denirell OÜ miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2003	2002
Kaupade müük	42 296 139	24 815 842
Teenuste müük	600 000	0
Kokku	42 896 139	24 815 842

Piirkond	2003	2002
Eesti	100 %	100 %
Kokku	100 %	100 %

Lisa 9. Kasutusrent

Oü Denirell rendib kasutusrendi tingimustel kaupluse pinda. Aruande aastal oli rendikulu 1 385 023 EEK



Denirell OÜ

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

20. 12. 2004

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Denirell aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
 - b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
 - c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi;
- ja nendega seotud ettevõtteid

Juhatusel liigmega seotud ettevõttelt osteti teenuseid 2003. aastal 217 998 .

Saldo 31.12.2002 0

Saldo 31.12.2003 13 939

Juhatusel hinnangul on teenuseid ostetud turuväärtuses.





Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
20. 12. 2004

OÜ Denirell osanikele.

Audiitori järeldusotsus.

Oleme auditeerinud osaühingu 31.12.2003. a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud majandusaasta aruannet. Majandusaasta aruande koostamine on juhtkonna kohustus ning juhtkond vastutab auditi käigus esitatud andmete õigsuse ja raamatupidamise korraldamise eest ettevõttes. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang majandusaasta aruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et majandusaasta aruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad majandusaasta aruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka majandusaasta aruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ning juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks majandusaasta aruande kohta.

Meie tegevus osaühingu audiitorina algas 2004 aasta juunis, mistõttu meil ei olnud võimalik sooritada kõiki vajalikke kontrolliprotseduure veendumaks aruandeaasta algsaldode tõepärasuses. Seetõttu ei saa me anda hinnangut 2003 aasta raamatupidamise aastaaruandes esitatud algbilansi ning 2002 aasta kasumiaruandes esitatud finantstulemuste õigsusele. Kuna meil ei olnud võimalust viibida äriühingu inventuuride läbiviimise juures, siis ei saa me avaldada arvamust ja me ka ei avalda arvamust bilansis kajastatud rahaliste vahendite saldo kohta summas 933,315.- krooni.

Oleme seisukohal, et välja arvatud ülalesitatud märkustest tulenev võimalik mõju esitatud finantsinformatsioonile, kajastab Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud majandusaasta aruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt äriühingu majandusaasta finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid seisuga 31.12.2003.a.

Tallinnas, 20. detsember 2004. a.

Urmas Liivanurm
Vannutatud audiitor, tunnistus nr. 58

Audiitorbüroo Liivanurm OÜ, Saeveski 3-8, Tallinn, 11214
Tel 6723-252; fax 6723-188; GSM 50-16-518; E-mail audit@online.ee;

Denirell OÜ

Tallinna Linnakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

Kasumi jaotamise ettepanek

20.12.2004

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 474 885
2003. aasta puhaskasum	828 217

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003: 2 303 102

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata:

Jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2003: 2 303 102



juhatuse liige

30. juuni 2004

Rein Karema

Denirell OÜ

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele 20.12. 2004

Denirell OÜ 2003.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuomaniku poolt 30. juunil 2004 on allkirjastamine 30. juunil 2004:



Juhatuse liige

Rein Karema

Denirell OÜ

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

20. 12. 2004

Osanike nimekiri

Denirell OÜ osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud koosoleku toimumise (30.06.2004) seisuga oli alljärgnev:

1.Rein Karema

Isiku- või registrikood:	36304100333
Aadress:	Tallinn
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus:	40 000