

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: DENORAM OÜ

registrikood: 11289392

tänavanimi, maja number: Viinapruuli põik 9, Vahi alevik, Tartu vald

postisihtnumber: 60534 Tartu maakond

telefon: +372 5166675

e-posti aadress: denoram@denoram.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Denoram OÜ põhitegevusala on metallitööd ja eriehitustööd. Peamiselt oleme spetsialiseerunud metallkonstruktsioonide, treppide ja piirete tootmisele ning paigaldusele.

Aruandeaasta müügitulu oli 1 555 245 eurot ning puhaskasum on 57 870 eurot.

Järgneval majandusaastal on plaanis keskenduda eritoodete arendamisele ettevõttes. Ettevõte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	957 302	989 621	
Nõuded ja ettemaksed	317 187	287 576	2
Kokku käibevarad	1 274 489	1 277 197	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	75 956	70 815	2
Materiaalsed põhivarad	895 009	915 534	3
Kokku põhivarad	970 965	986 349	
Kokku varad	2 245 454	2 263 546	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	68 497	66 253	4
Võlad ja ettemaksed	100 905	110 615	5
Kokku lühiajalised kohustised	169 402	176 868	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 641	80 137	4
Kokku pikaajalised kohustised	11 641	80 137	
Kokku kohustised	181 043	257 005	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 003 985	1 549 493	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 870	454 492	
Kokku omakapital	2 064 411	2 006 541	
Kokku kohustised ja omakapital	2 245 454	2 263 546	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 555 245	2 612 869	7
Muud äritulud	1 258	1 975	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 067 848	-1 684 073	8
Mitmesugused tegevuskulud	-46 050	-74 346	9
Tööjõukulud	-283 344	-316 378	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-93 813	-83 933	
Muud ärikulud	-230	-3 751	
Ärikasum (kahjum)	65 218	452 363	
Intressitulud	109	9 047	
Intressikulud	-7 457	-6 918	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 870	454 492	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 870	454 492	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Denoram OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad ja vastava valdkonna eest vastutava ministri määrusega kehtestatud toimkonna juhendid.

Denoram OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas väikeettevõtja lühendatud aastaaruande nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha lähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivarade parendusega seotud väljaminekud lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes. Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Maa maksumust ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitsed ja rajatised	6-20
Masinad ja seadmed	5-20
Muu materiaalne põhivara	5-10

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis on lühiajaline, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on pikem kui 12 kuu jooksul aruandepäevast, kajastatakse pikaajalise kohustisena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või lähtudes valmidusastme meetodist, kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi vältel. Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenuste müügitulust arvatakse maha samade teenuste osutamisega seotud kulud.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse isikuid, kellel on oluline kontroll või mõju teise osapoole ärilistele otsustele: omanik, tegevjuhtkond, eelpool nimetatute lähedased pereliikmed ning nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	386 503	310 547	75 956	
Ostjatelt laekumata arved	407 835	331 879	75 956	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-21 332	-21 332	0	9
Muud nõuded	39	39	0	
Intressinõuded	39	39	0	
Ettemaksed	6 601	6 601	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 601	6 601	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	393 143	317 187	75 956	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	331 724	269 205	62 519	
Ostjatelt laekumata arved	372 951	310 432	62 519	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-41 227	-41 227	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 738	9 738	0	6
Muud nõuded	12	12	0	
Intressinõuded	12	12	0	
Ettemaksed	16 917	8 621	8 296	
Tulevaste perioodide kulud	16 917	8 621	8 296	
Kokku nõuded ja ettemaksed	358 391	287 576	70 815	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2022							
Soetusmaksumus	56 000	631 642	317 491	86 367	403 858	56 372	1 147 872
Akumuleeritud kulum	0	-69 539	-111 262	-16 810	-128 072	-34 727	-232 338
Jääkmaksumus	56 000	562 103	206 229	69 557	275 786	21 645	915 534
Ostud ja parendused	0	15 593	58 057	0	58 057	0	73 650
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		15 593					15 593
Muud ostud ja parendused			58 057		58 057		58 057
Amortisatsioonikulu	0	-32 946	-45 319	-8 637	-53 956	-6 911	-93 813
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-362	0	-362	0	-362
31.12.2023							
Soetusmaksumus	56 000	647 235	364 669	86 367	451 036	56 372	1 210 643
Akumuleeritud kulum	0	-102 485	-146 064	-25 447	-171 511	-41 638	-315 634
Jääkmaksumus	56 000	544 750	218 605	60 920	279 525	14 734	895 009

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023
Masinad ja seadmed	1 620
Transpordivahendid	1 620
Kokku	1 620

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	80 138	68 497	11 641	0	4,125 %	EUR	28.02.2025
Pikaajalised laenud kokku	80 138	68 497	11 641				
Laenukohustised kokku	80 138	68 497	11 641				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	146 390	66 253	80 137	0	5,11 %	EUR	28.02.2025
Pikaajalised laenud kokku	146 390	66 253	80 137				
Laenukohustised kokku	146 390	66 253	80 137				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	56 000	56 000
Ehitised	530 521	562 103
Kokku	586 521	618 103

Laenukohustise tagatiseks on hüpoteek kinnistule 643 500 eur.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 802	8 802	
Võlad töövõtjatele	42 873	42 873	
Maksuvõlad	46 750	46 750	6
Muud võlad	2 480	2 480	
Muud viitvõlad	2 480	2 480	
Kokku võlad ja ettemaksed	100 905	100 905	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 022	17 022	
Võlad töövõtjatele	45 321	45 321	
Maksuvõlad	48 272	48 272	6
Kokku võlad ja ettemaksed	110 615	110 615	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	27 844		30 485
Üksikisiku tulumaks	5 743		5 282
Erisoodustuse tulumaks	342		342
Sotsiaalmaks	11 812		11 176
Kohustuslik kogumispension	166		228
Töötuskindlustusmaksed	843		759
Ettemaksukonto jääk		9 738	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46 750	9 738	48 272

Lisa 7 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 502 037	2 533 069
Soome	53 208	0
Rootsi	0	79 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 555 245	2 612 869
Kokku müügitulu	1 555 245	2 612 869
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitööd ja eriehitustööd	1 555 245	2 612 869
Kokku müügitulu	1 555 245	2 612 869

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	670 592	1 212 056
Energia	34 290	49 662
Elektrienergia	7 242	15 782
Soojusenergia	1 518	3 189
Kütus	25 530	30 691
Alltöövõtutööd	268 265	295 387
Transpordikulud	37 984	79 981
Tööjõurent	3 429	0
Muud	53 288	46 987
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 067 848	1 684 073

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	13 797	12 261	
Mitmesugused bürookulud	0	26 501	
Lähetuskulud	1 029	547	
Koolituskulud	0	1 583	
Riiklikud ja kohalikud maksud	145	315	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-19 896	0	2
Kindlustuskulud	5 791	7 200	
Töökaitsekulud	5 716	6 360	
Muud	39 468	19 579	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 050	74 346	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	214 800	237 487
Sotsiaalmaksud	68 544	78 891
Kokku tööjõukulud	283 344	316 378
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	15

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 649 484	1 603 188
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	412 371	400 797
Kokku tingimuslikud kohustised	2 061 855	2 003 985

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 340	14 640
Kokku ostetud	6 340	14 640

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	13 855	14 985

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2024

DENORAM OÜ (registrikood: 11289392) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS UNT	Juhatuse liige	12.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 003 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 870
Kokku	2 061 855
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 061 855
Kokku	2 061 855

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 003 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 870
Kokku	2 061 855
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 061 855
Kokku	2 061 855

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	1555245	100.00%	Jah