

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: DENORAM OÜ

registrikood: 11289392

tänavanimi, maja number: Viinapruuli põik 9

alevik: Vahi alevik

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 60534

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 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Aruandeaasta müügitulu oli 1 232 001 eurot ning puhaskasum on 224 089 eurot.

2020. aastal valmis ettevõtte tootmishoone. Aruandeaasta investeeringud kokku on 250 940 eurot.

Järgneval majandusaastal on plaanis keskenduda eritoodete arendamisele ettevõttes ning investeerida kvaliteetsesse töökeskonda. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

<i>Ettevõtte peamised finantssuhtarvud:</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara/lühiajalised kohustused	3,1	4,4
Puhasrentaablus (%)=puhaskasum/müügitulu*100	18,2 %	21,7 %
ROA (%)=puhaskasum/varad*100	15,3 %	17,7 %
ROE (%)=puhaskasum/omakapital*100	21,4%	24,6 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	277 351	76 414	
Nõuded ja ettemaksed	314 778	406 389	2
Kokku käibevarad	592 129	482 803	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	868 433	657 900	3
Kokku põhivarad	868 433	657 900	
Kokku varad	1 460 562	1 140 703	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	69 439	38 169	4
Võlad ja ettemaksed	123 224	71 393	6
Kokku lühiajalised kohustised	192 663	109 562	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	222 553	209 884	4
Kokku pikaajalised kohustised	222 553	209 884	
Kokku kohustised	415 216	319 446	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	818 701	616 828	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 089	201 873	
Kokku omakapital	1 045 346	821 257	
Kokku kohustised ja omakapital	1 460 562	1 140 703	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 232 001	931 798	8
Muud äritulud	2 441	0	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	5 779	34 392	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-679 784	-457 576	9
Mitmesugused tegevuskulud	-61 001	-69 568	10
Tööjõukulud	-238 987	-221 702	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 546	-13 747	3
Muud ärikulud	-276	0	
Ärikasum (kahjum)	233 627	203 597	
Intressitulud	19	23	
Intressikulud	-9 557	-1 747	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	224 089	201 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 089	201 873	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Denoram OÜ 2020. 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 2020.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas väikeettevõtja lühendatud aastaaruande nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha lähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised 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	20
Masinad ja seadmed	10-20
Muu materiaalne põhivara	5-7

Rendid

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustisena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses olenevalt sellest, kumb on väiksem.

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. Finantskohustus 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. Intressitulu 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.

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: tegevjuhtkond, tegevjuhtkonna lähedased pereliikmed ning nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	312 358	312 358	
Ostjatelt laekumata arved	322 420	322 420	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 062	-10 062	10
Muud nõuded	9	9	
Intressinõuded	9	9	
Ettemaksed	2 411	2 411	
Tulevaste perioodide kulud	2 411	2 411	
Kokku nõuded ja ettemaksed	314 778	314 778	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	397 000	397 000	
Ostjatelt laekumata arved	397 000	397 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 354	6 354	7
Muud nõuded	6	6	
Intressinõuded	6	6	
Ettemaksed	3 029	3 029	
Tulevaste perioodide kulud	2 227	2 227	
Muud makstud ettemaksed	802	802	
Kokku nõuded ja ettemaksed	406 389	406 389	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019									
Soetusmaksumus	56 000	33 324	179 025	1 132	0	180 157	35 813	469 899	775 193
Akumuleeritud kulum	0	0	-90 262	-533	0	-90 795	-26 498	0	-117 293
Jääkmaksumus	56 000	33 324	88 763	599	0	89 362	9 315	469 899	657 900
Ostud ja parendused	0	0	27 500	0	21 139	48 639	27 051	175 250	250 940
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0						175 250	175 250
Muud ostud ja parendused			27 500	0	21 139	48 639	27 051	0	75 690
Amortisatsioonikulu	0	-6 375	-12 654	-226	-2 131	-15 011	-5 160	0	-26 546
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	0	-276	0	-276
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-10 054	0	0	-10 054	-3 531	0	-13 585
Ümberliigitamised	0	598 318	0	0	38 714	38 714	8 117	-645 149	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	598 318	0	0	38 714	38 714	8 117	-645 149	0
31.12.2020									
Soetusmaksumus	56 000	631 642	146 491	1 132	59 853	207 476	56 372	0	951 490
Akumuleeritud kulum	0	-6 375	-52 936	-759	-2 131	-55 826	-20 856	0	-83 057
Jääkmaksumus	56 000	625 267	93 555	373	57 722	151 650	35 516	0	868 433

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020
Masinad ja seadmed	15 463
Transpordivahendid	10 463
Muud masinad ja seadmed	5 000
Kokku	15 463

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	272 437	61 970	210 467	0	6 kuu euribor+3,3 %	EUR	28.02.2025	
Pikaajalised laenud kokku	272 437	61 970	210 467	0				
Kapitalirendikohustised kokku	19 555	7 469	12 086	0				5
Laenukohustised kokku	291 992	69 439	222 553	0				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	221 175	30 847	190 328	0	6 kuu euribor+3,3 %	EUR	28.02.2025	
Pikaajalised laenud kokku	221 175	30 847	190 328	0				
Kapitalirendikohustised kokku	26 878	7 322	19 556	0				5
Laenukohustised kokku	248 053	38 169	209 884	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	56 000	56 000
Ehitised	626 378	33 324
Kokku	682 378	89 324

Laenukohustise tagatiseks on hüpoteek kinnistule 760 500 eur.

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendi kohustis	19 555	7 469	12 086	0	6 kuu euribor+1,99 %	EUR	15.08.2022	
Kapitalirendikohustised kokku	19 555	7 469	12 086	0				4

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendi kohustis	26 878	7 322	19 556	0	6 kuu euribor+1,99 %	EUR	15.08.2022	
Kapitalirendikohustised kokku	26 878	7 322	19 556	0				4

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	31 364	36 981
Kokku	31 364	36 981

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	51 245	51 245	13
Võlad töövõtjatele	37 255	37 255	
Maksuvõlad	34 724	34 724	7
Kokku võlad ja ettemaksed	123 224	123 224	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 594	19 594	13
Võlad töövõtjatele	32 980	32 980	
Maksuvõlad	18 819	18 819	7
Kokku võlad ja ettemaksed	71 393	71 393	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	14 560	0	1 032
Üksikisiku tulumaks	5 311	0	4 407
Erisoodustuse tulumaks	223	0	155
Sotsiaalmaks	13 281	0	12 039
Kohustuslik kogumispension	506	0	441
Töötuskindlustusmaksed	843	0	745
Ettemaksukonto jääk		6 354	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 724	6 354	18 819

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 230 651	931 798
Soome	1 350	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 232 001	931 798
Kokku müügitulu	1 232 001	931 798
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitööd ja eriehitustööd	1 232 001	931 798
Kokku müügitulu	1 232 001	931 798

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	480 755	329 503
Energia	21 590	25 018
Elektrienergia	4 694	2 643
Soojusenergia	699	911
Kütus	16 197	21 464
Alltöövõtutööd	125 682	69 622
Transpordikulud	31 558	18 399
Muud	20 199	15 034
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	679 784	457 576

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	2 441	19 140	
Mitmesugused bürookulud	22 697	23 341	
Lähetuskulud	184	815	
Koolituskulud	0	2 734	
Riiklikud ja kohalikud maksud	264	2 057	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	10 062	0	2
Kindlustuskulud	5 007	5 067	
Konsultatsioonikulud	600	1 220	
Muud	19 746	15 194	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 001	69 568	

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	180 019	167 027
Sotsiaalmaksud	58 968	54 675
Kokku tööjõukulud	238 987	221 702
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	13
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	834 232	654 961
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	208 558	163 740
Kokku tingimuslikud kohustised	1 042 790	818 701

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 702	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 480	16 010

Põhivarade ostud ja müügid

	2020	2019
	Ostetud põhivara	Ostetud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	27 500	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	14 472	14 472

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2021

DENORAM OÜ (registrikood: 11289392) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS UNT	Juhatuse liige	25.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	818 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 089
Kokku	1 042 790
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 042 790
Kokku	1 042 790

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	818 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 089
Kokku	1 042 790
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 042 790
Kokku	1 042 790

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	1232001	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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