

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: DENORAM OÜ

registrikood: 11289392

tänavanimi ja 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Aruandeaasta müügitulu oli 931 798 eurot, mis on 57 % väiksem, kui eelmisel majandusaastal. Müügitulu langus on tingitud ehitusmahtude üldisest vähenemisest ning sellest, et ettevõtte ei tegelenud aruandeaastal kinnisvara ostu-müügiga. 2019. aasta puhaskasum on 201 873 eurot.

2019. aastal alustas ettevõtte oma tootmishoone ehitusega, mille kasutuselevõtt on plaanitud järgnevasse majandusaastasse. Aruandeaasta investeeringud kokku on 583 006 eurot, mis on osaliselt finantseeritud pangalaenuga.

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

<u>Ettevõtte peamised finantssuhtarvud:</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara/lühiajalised kohustused	4,4	8,9
Puhasrentaablus (%)=puhaskasum/müügitulu*100	21,7 %	18,1 %
ROA (%)=puhaskasum/varad*100	17,7 %	55,4 %
ROE (%)=puhaskasum/omakapital*100	24,6 %	64,1 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	76 414	425 476	
Nõuded ja ettemaksed	406 389	194 278	2
Kokku käibevarad	482 803	619 754	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	7 797	2
Materiaalsed põhivarad	657 900	88 641	4
Kokku põhivarad	657 900	96 438	
Kokku varad	1 140 703	716 192	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	38 169	6 574	5
Võlad ja ettemaksed	71 393	62 753	7
Kokku lühiajalised kohustised	109 562	69 327	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	209 884	27 481	5
Kokku pikaajalised kohustised	209 884	27 481	
Kokku kohustised	319 446	96 808	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	616 828	219 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 873	397 036	
Kokku omakapital	821 257	619 384	
Kokku kohustised ja omakapital	1 140 703	716 192	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	931 798	2 189 123	8
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	34 392	0	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-457 576	-1 413 999	9
Mitmesugused tegevuskulud	-69 568	-83 154	10
Tööjõukulud	-221 702	-221 210	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 747	-21 931	4
Ärikasum (kahjum)	203 597	448 829	
Intressitulud	23	21	
Intressikulud	-1 747	-1 814	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	201 873	447 036	
Tulumaks	0	-50 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 873	397 036	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Denoram OÜ 2019. 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 2019.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 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10-20
Arvutisüsteemid	5
Muu materiaalne põhivara	5-10

Rendid

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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.

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.

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.

Maksustamine

Majandustegevusega seotud maksud kajastatakse kohustisena tekkepõhiselt ning deklareeritakse maksuseadustes ettenähtud tähtaegade jooksul. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse bilansis kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	397 000	397 000	0	
Ostjatelt laekumata arved	397 000	397 000	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 354	6 354	0	3
Muud nõuded	6	6	0	
Intressinõuded	6	6	0	
Ettemaksed	3 029	3 029	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 227	2 227	0	
Muud makstud ettemaksed	802	802	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	406 389	406 389	0	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	198 876	191 079	7 797	
Ostjatelt laekumata arved	198 876	191 079	7 797	
Muud nõuded	474	474	0	
Intressinõuded	5	5	0	
Viitlaekumised	469	469	0	
Ettemaksed	2 725	2 725	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 725	2 725	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	202 075	194 278	7 797	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 032	10 069
Üksikisiku tulumaks	0	4 407	3 070
Erisoodustuse tulumaks	0	155	155
Sotsiaalmaks	0	12 039	8 861
Kohustuslik kogumispension	0	441	269
Töötuskindlustusmaksed	0	745	553
Ettemaksukonto jääk	6 354		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 354	18 819	22 977

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2018								
Soetusmaksumus	0	0	162 025	1 132	163 157	29 031	0	192 188
Akumuleeritud kulum	0	0	-78 653	-307	-78 960	-24 587	0	-103 547
Jääkmaksumus	0	0	83 372	825	84 197	4 444	0	88 641
Ostud ja parendused	56 000	33 324	17 000	0	17 000	6 783	469 899	583 006
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	56 000	33 324					0	89 324
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0					469 899	469 899
Muud ostud ja parendused			17 000	0	17 000	6 783	0	23 783
Amortisatsioonikulu	0	0	-11 609	-226	-11 835	-1 912	0	-13 747
31.12.2019								
Soetusmaksumus	56 000	33 324	179 025	1 132	180 157	35 813	469 899	775 193
Akumuleeritud kulum	0	0	-90 262	-533	-90 795	-26 498	0	-117 293
Jääkmaksumus	56 000	33 324	88 763	599	89 362	9 315	469 899	657 900

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	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				6
Laenukohustised kokku	248 053	38 169	209 884	0				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	34 055	6 574	27 481	0				6
Laenukohustised kokku	34 055	6 574	27 481	0				

Laenukohustise tagatiseks on ühishüpoteek 760 500 eur.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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		6 kuu euribor+1,99 %	EUR	15.08.2022	5
Kapitalirendikohustised kokku	26 878	7 322	19 556	0				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendi kohustis	34 055	6 574	27 481		6 kuu euribor+1,99 %	EUR	15.08.2022	5
Kapitalirendikohustised kokku	34 055	6 574	27 481	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	36 981	42 598
Kokku	36 981	42 598

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 594	19 594	
Võlad töövõtjatele	32 980	32 980	
Maksuvõlad	18 819	18 819	3
Kokku võlad ja ettemaksed	71 393	71 393	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 873	8 873	
Võlad töövõtjatele	29 433	29 433	
Maksuvõlad	22 977	22 977	3
Muud võlad	1 470	1 470	
Muud viitvõlad	1 470	1 470	
Kokku võlad ja ettemaksed	62 753	62 753	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	931 798	2 189 123
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	931 798	2 189 123
Kokku müügitulu	931 798	2 189 123
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitööd ja eriehitustööd	931 798	1 492 265
Kinnisvara müük	0	696 858
Kokku müügitulu	931 798	2 189 123

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	344 537	558 721
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	0	660 549
Energia	25 018	24 487
Elektrienergia	2 643	2 220
Soojusenergia	911	1 053
Kütus	21 464	21 214
Alltöövõtutööd	69 622	147 678
Transpordikulud	18 399	22 564
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	457 576	1 413 999

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	19 140	17 400
Mitmesugused bürookulud	23 950	24 954
Lähetuskulud	815	3 612
Koolituskulud	2 734	0
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	10 500
Kindlustuskulud	5 067	5 245
Konsultatsioonikulud	1 220	7 068
Muud	16 642	14 375
Kokku mitmesugused tegevuskulud	69 568	83 154

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	167 027	168 444
Sotsiaalmaksud	54 675	52 766
Kokku tööjõukulud	221 702	221 210
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	654 961	493 462
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	163 740	123 366
Kokku tingimuslikud kohustised	818 701	616 828

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	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 ettevõtjad	16 010	15 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	14 472	14 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2020

DENORAM OÜ (registrikood: 11289392) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS UNT	Juhatuse liige	20.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	616 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 873
Kokku	818 701
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	818 701
Kokku	818 701

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	616 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 873
Kokku	818 701
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	818 701
Kokku	818 701

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	931798	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