

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: DENORAM OÜ

registrikood: 11289392

tänava/talu nimi, Kalmistu 3

maja ja korteri number:

alevik: Palamuse alevik

vald: Palamuse vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 49226

telefon: +372 5166675

e-posti address: 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 ettemaksud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Aruandeaasta müügitulu oli kokku 1 339 733 eurot, millest põhitegevuse müügitulu oli 1 150 633 eurot. 2016. aasta puhaskasum on 97 847 eurot.

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

<i>Ettevõtte peamised finantssuhtarvud:</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara/lühiajalised kohustused	3,9	4,9
Puhasrentaablus (%)=puhaskasum/müügitulu*100	7,30 %	10,7 %
ROA (%)=puhaskasum/varad*100	17,1 %	21,8 %
ROE (%)=puhaskasum/omakapital*100	22,0 %	26,7 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	92 620	330 112	
Nõuded ja ettemaksud	305 952	277 139	2
Varud	103 218	0	
Kokku käibevarad	501 790	607 251	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	10 614	8 408	2
Materiaalsed põhivarad	61 383	54 034	4
Kokku põhivarad	71 997	62 442	
Kokku varad	573 787	669 693	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	129 500	123 253	5
Kokku lühiajalised kohustised	129 500	123 253	
Kokku kohustised	129 500	123 253	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343 628	397 458	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 847	146 170	
Kokku omakapital	444 287	546 440	
Kokku kohustised ja omakapital	573 787	669 693	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 339 733	1 367 823	6
Muud äritulud	1 869	557	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-899 979	-862 767	7
Mitmesugused tegevuskulud	-64 020	-70 971	8
Tööjõukulud	-217 592	-214 821	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 051	-12 398	
Muud ärikulud	-396	-862	
Ärikasum (kahjum)	146 564	206 561	
Intressikulud	-928	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2 211	2 109	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	147 847	208 670	
Tulumaks	-50 000	-62 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 847	146 170	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Denoram 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Denoram 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas väikeettevõtja lühendatud aastaaruande nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha lähenditena kajastatakse bilansis sularaha ja arvelduskontode jääki.

Nõuded ja ettemaksud

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

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Spetsiifiliste varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Muud seadmed	5-10

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustusi. Finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

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

Maksustamine

Majandustegevusega seotud maksud kajastatakse kohustusena tekkepõhiselt ning deklareeritakse maksuseadustes ettenähtud tähtaegade jooksul. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse bilansis kohustusena 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 äriliste otsustele: tegevjuhtkond, tegevjuhtkonna lähedased pereliikmed ning nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	224 472	213 858	10 614	
Ostjatelt laekumata arved	224 472	213 858	10 614	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0	3
Muud nõuded	90 006	90 006	0	
Laenuõuded	90 000	90 000	0	10
Intressinõuded	6	6	0	
Viitlaekumised	0	0	0	
Ettemaksed	2 087	2 087	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 087	2 087	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	316 566	305 952	10 614	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	173 319	164 911	8 408	
Ostjatelt laekumata arved	173 319	164 911	8 408	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	3
Muud nõuded	110 059	110 059	0	
Laenuõuded	110 000	110 000	0	10
Intressinõuded	3	3	0	
Viitlaekumised	56	56	0	
Ettemaksed	2 169	2 169	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 169	2 169	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	285 547	277 139	8 408	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	17 750	0	0
Käibemaks	0	4 632	0	9 607
Üksikisiku tulumaks	0	3 367	0	4 610
Sotsiaalmaks	0	6 735	0	9 004
Kohustuslik kogumispension	0	345	0	414
Töötuskindlustusmaksed	0	505	0	655
Ettemaksukonto jääk	1		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	33 334	0	24 290

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	101 095	101 095	31 361	132 456
Akumuleeritud kulum	-58 565	-58 565	-19 857	-78 422
Jääkmaksumus	42 530	42 530	11 504	54 034
Ostud ja parendused	18 700	18 700	1 700	20 400
Muud ostud ja parendused	18 700	18 700	1 700	20 400
Amortisatsioonikulu	-8 278	-8 278	-4 773	-13 051
31.12.2016				
Soetusmaksumus	119 795	119 795	33 061	152 856
Akumuleeritud kulum	-66 843	-66 843	-24 630	-91 473
Jääkmaksumus	52 952	52 952	8 431	61 383

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 877	7 877	
Võlad töövõtjatele	25 789	25 789	
Maksuvõlad	33 334	33 334	3
Muud võlad	62 500	62 500	
Dividendivõlad	62 500	62 500	
Võlgnevus aruandvale isikule	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	129 500	129 500	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	70 534	70 534	
Võlad töövõtjatele	26 731	26 731	
Maksuvõlad	24 290	24 290	3
Muud võlad	0	0	
Dividendivõlad	0	0	
Võlgnevus aruandvale isikule	1 698	1 698	
Kokku võlad ja ettemaksed	123 253	123 253	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 339 733	1 367 823
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 339 733	1 367 823
Kokku müügitulu	1 339 733	1 367 823
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitööd ja eriehitustööd	1 150 633	1 167 389
Kinnisvara müük	189 100	200 434
Kokku müügitulu	1 339 733	1 367 823

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	506 470	480 348
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	187 318	200 404
Energia	22 916	23 668
Alltöövõtutööd	162 574	131 091
Transpordikulud	20 701	27 256
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	899 979	862 767

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	15 035	12 575
Mitmesugused bürookulud	30 063	34 791
Lähetuskulud	3 807	5 054
Koolituskulud	154	1 104
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	376	3 034
Kindlustuskulud	4 191	4 366
Muud	10 394	10 047
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 020	70 971

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	165 435	162 940
Sotsiaalmaksud	52 157	51 881
Kokku tööjõukulud	217 592	214 821
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	14
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	38	3 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 000	0	110 000	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 500	217	30 000	100 548
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	83 398	0	100 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	26 206	20 178

OÜ Denoram on andnud 2015. aastal lähedasele pereliikmele lühiajalist laenu 110 000 eurot, intressimääraga 2% aastas.

Laenujääk bilansikuupäeva seisuga on 90 000 eurot.

OÜ Denoram on soetanud kinnisvara väärtuses 83 398 eurot, mis on samas väärtuses edasi müüdnud seotud isikutele.

2016.aastal ei ole nõudeid ja kohustusi seotud isikute vastu alla hinnatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2017

DENORAM OÜ (registrikood: 11289392) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS UNT	Juhatuse liige	28.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 847
Kokku	441 475
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	291 475
Kokku	441 475

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 847
Kokku	441 475
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	291 475
Kokku	441 475

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	1150633	85.89%	Jah
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	189100	14.11%	Ei

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