

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing DECK Engineering

registrikood: 12457495

tänava/talu nimi, Mäealuse tn 2/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

e-posti aadress: info@deck.ee

veebilehe aadress: www.deckengineering.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 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

DECK Engineering OÜ tegeleb seadmete projekteerimisega ja võtmed kätte projektide teostamisega nafta-, gaasi-, laeva- ning masinaehitustööstuse sektoritele. Peamiselt on DECK Engineering OÜ teenuste sihtturuks Põhja-Euroopa, Venemaa ja Eesti, seondult geograafilise ja (äri)kultuurilise lähedusega.

Deck Engineeringu ettevõtte suund on seotud Eesti riigi hariduspoliitiliste suundadega. Eesti konkurentsivõime kava "Eesti 2020" (kinnitatud Vabariigi Valitsuse poolt) toob ühe eesmärgina välja inseneride juurdekasvu tagamise.

Ettevõttes on juurutatud ja sertifitseeritud kvaliteedi ja juhtimissüsteem vastavalt ISO 9001:2015 standardile.

2018. aastal teenis ettevõtte tulu 1,49 miljonit eurot. Ettevõtte ärikulud olid 0,69 miljonit eurot ning puhaskahjumiks kujunes 124,76 tuhat eurot.

Deck Engineering OÜ keskmine töötajate arv 2018. aastal oli 10 töötajat ning seisuga 31.12.2018 töötas ettevõttes 9 inimest. Tööjõukulud moodustasid 338,21 tuhat eurot. Deck Engineering OÜ töötajate kompetentsideks on ühelt poolt erialased oskused, teiselt spetsiifilised projekteerimise alased oskused. Lisaks erialastele projekteerimis- ja disainialastele teadmiste- ja oskustepagasi loomisele lisanduvad kasutatava tarkvara alased teadmised.

Eurodes	2018	2017
Müügitulu	1 488 537	1 228 948
EBITDA	151 764	1 984
EBITDA rentaablus	10,2%	0,2%
Ärikasum	135 010	-21 232
Ärentaablus	9,1%	-1,7%
Puhaskasum	124 762	-27 414
Puhasrentaablus	8,4%	-2,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

EBITDA = ärikasum+kulum

EBITDA rentaablus = EBITDA/müügitulu

Ärentaablus = ärikasum/müügitulu

Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu

Koguvarede puhasrentaablus (ROA) = puhaskasum/koguvare

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused/koguvare

Omakapitali puhasrentaablus (ROE) = puhaskasum/omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 603	2 400	
Nõuded ja ettemaksed	340 540	293 055	2
Varud	13 135	0	
Kokku käibevarad	415 278	295 455	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	280	280	
Materiaalsed põhivarad	10 438	4 587	3
Immateriaalsed põhivarad	42 711	56 210	4
Kokku põhivarad	53 429	61 077	
Kokku varad	468 707	356 532	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 763	84 332	5
Võlad ja ettemaksed	184 757	255 051	6
Kokku lühiajalised kohustised	215 520	339 383	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	46 180	7 404	5
Kokku pikaajalised kohustised	46 180	7 404	
Kokku kohustised	261 700	346 787	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	75 000	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 995	34 409	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 762	-27 414	
Kokku omakapital	207 007	9 745	
Kokku kohustised ja omakapital	468 707	356 532	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 488 537	1 228 948	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-658 480	-680 315	
Mitmesugused tegevuskulud	-338 934	-228 747	
Tööjõukulud	-338 208	-321 459	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 754	-19 339	
Muud ärikulud	-1 151	-411	
Ärikasum (kahjum)	135 010	-21 323	
Intressikulud	-4 964	-4 124	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 284	-1 967	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	124 762	-27 414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 762	-27 414	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Deck Engineering OÜ aruandeaasta raamatupidamise aastaaruanne on lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1.1. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

1.2. Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

1.3. Materiaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulik eluiga materiaalse põhivara gruppidel on 3-10 aastat.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 3 aastat. Kasulik eluiga immateriaalse põhivara gruppidel on 2-5 aastat.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

1.4. Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

1.5. Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

1.6. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

1.7. Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

1.8. Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	118 861	118 861
Ostjatelt laekumata arved	118 861	118 861
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55 393	55 393
Ettemaksed	23 605	23 605
Tulevaste perioodide kulud	22 900	22 900
Muud makstud ettemaksed	705	705
Tellijalt saadaolevad summad	134 540	134 540
Garantii- ja deposiitinõuded	8 141	8 141
Kokku nõuded ja ettemaksed	340 540	340 540
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	210 028	210 028
Ostjatelt laekumata arved	210 028	210 028
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39 616	39 616
Ettemaksed	43 411	43 411
Tulevaste perioodide kulud	24 808	24 808
Muud makstud ettemaksed	18 603	18 603
Kokku nõuded ja ettemaksed	293 055	293 055

Tellijalt saadaolevad summad on arvestatud hinnangulise meetodi abil.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	55 708	55 708	16 756	0	0	72 464
Akumuleeritud kulum	-52 662	-52 662	-9 375	0	0	-62 037
Jääkmaksumus	3 046	3 046	7 381	0	0	10 427
Amortisatsioonikulu	-3 046	-3 046	-2 794	0	0	-5 840
31.12.2017						
Soetusmaksumus	52 513	52 513	16 756	0	0	69 269
Akumuleeritud kulum	-52 513	-52 513	-12 169	0	0	-64 682
Jääkmaksumus	0	0	4 587	0	0	4 587
Ostud ja parendused	630	630	3 877	4 600	4 600	9 107
Muud ostud ja parendused	630	630	3 877	4 600	4 600	9 107
Amortisatsioonikulu	-529	-529	-2 727	0	0	-3 256
31.12.2018						
Soetusmaksumus	53 143	53 143	20 632	4 600	4 600	78 375
Akumuleeritud kulum	-53 042	-53 042	-14 895	0	0	-67 937
Jääkmaksumus	101	101	5 737	4 600	4 600	10 438

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	131 248	131 248
Akumuleeritud kulum	-61 540	-61 540
Jääkmaksumus	69 708	69 708
Amortisatsioonikulu	-13 498	-13 498
31.12.2017		
Soetusmaksumus	131 248	131 248
Akumuleeritud kulum	-75 038	-75 038
Jääkmaksumus	56 210	56 210
Amortisatsioonikulu	-13 499	-13 499
31.12.2018		
Soetusmaksumus	131 248	131 248
Akumuleeritud kulum	-88 537	-88 537
Jääkmaksumus	42 711	42 711

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	69 539	25 955	43 584		2021
Pikaajalised laenud kokku	69 539	25 955	43 584		
Kapitalirendikohustised kokku	7 404	4 808	2 596		
Laenukohustised kokku	76 943	30 763	46 180		
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduslaen	79 992	79 992			2018
Lühiajalised laenud kokku	79 992	79 992			
Kapitalirendikohustised kokku	11 744	4 340	7 404		
Laenukohustised kokku	91 736	84 332	7 404		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	140 600	140 600
Võlad töövõtjatele	21 968	21 968
Maksuvõlad	22 189	22 189
Kokku võlad ja ettemaksed	184 757	184 757
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	93 225	93 225
Võlad töövõtjatele	24 686	24 686
Maksuvõlad	23 978	23 978
Muud võlad	295	295
Intressivõlad	295	295
Saadud ettemaksed	46 253	46 253
Muud saadud ettemaksed	46 253	46 253
Reservid ja provisjonid	66 614	66 614
Kokku võlad ja ettemaksed	255 051	255 051

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	105 406	5 596
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	26 351	1 399
Kokku tingimuslikud kohustised	131 757	6 995

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 086	58 869
Soome	500 184	632 362
Taani	130 582	48 663
Rootsi	22 005	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	686 857	739 894
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	745 740	353 154
Norra	55 940	135 900
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	801 680	489 054
Kokku müügitulu	1 488 537	1 228 948
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata erimasinate tootmine	1 319 817	879 631
Muud insener-tehnilised tegevusalad	168 720	349 317
Kokku müügitulu	1 488 537	1 228 948

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	253 065	240 423
Sotsiaalmaksud	85 144	81 035
Kokku tööjõukulud	338 209	321 458
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	12

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	TB Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	8 730	0	12 208
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	31 390	22 706	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	3 049

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Technobalt Holding OÜ	50 000	50 000	2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	96 200	495	20 269	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	211 500	0	22 814	1 200
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 680	225	43 449	44 351

Deck Engineering OÜ emaettevõtja alates 20.06.2018 on TB Grupp OÜ.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Osaühing DECK Engineering (registrikood: 12457495) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI JEKIMOV	Juhatuse liige	29.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 762
Kokku	131 757
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	131 757
Kokku	131 757

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 762
Kokku	131 757
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	131 757
Kokku	131 757

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata erimasinate tootmine	28991	1319817	88.67%	Jah
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	168720	11.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
TB Grupp OÜ	14443971	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	51300 EUR (Lihtomand)
DMCON OÜ	14056116	Eesti	22500 EUR (Lihtomand)
Lembit Soe	36610220313	Eesti	600 EUR (Lihtomand)
aktsiaselts Tesman	10275264	Eesti	600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@deck.ee
Veebilehe aadress	www.deckengineering.ee