

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: DENSAN OÜ

registrikood: 12798724

tänava/talu nimi, Peterburi tee 81
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13816

telefon: +372 5112771

e-posti aadress: densan@densan.ee

veebilehe aadress: www.densan.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Densan OÜ algas oma tegevus 2015.a.juunis.

Ettevõtte teeb tööd :hoonesisene või selle juurde kuuluv veevarustuse või kanalisatsioonisüsteem, kaugkütte- või kaugjahutussüsteem ,sisekliima tagamise süsteem .

Määruses sätestatud nõuded on tööandja täitnud ning hüvitis on kajastatud tuluna (muu äritulu) .

2023 aastal käive moodustas 923078 eurot.Osaühingu juhatuse makstud dividendid - 21505 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	136 436	65 321	2
Nõuded ja ettemaksed	52 794	12 832	3
Kokku käibevarad	189 230	78 153	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	37 317	33 206	5
Kokku põhivarad	37 317	33 206	
Kokku varad	226 547	111 359	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 504	
Võlad ja ettemaksed	62 966	20 465	8
Kokku lühiajalised kohustised	62 966	21 969	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 528	
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 528	
Kokku kohustised	62 966	24 497	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 856	98 885	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 225	-14 523	
Kokku omakapital	163 581	86 862	
Kokku kohustised ja omakapital	226 547	111 359	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	923 078	436 962	10
Muud äritulud	3 017	7 504	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-629 427	-284 680	12
Mitmesugused tegevuskulud	-71 127	-53 477	13
Tööjõukulud	-109 312	-99 493	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 111	-4 341	5
Muud ärikulud	-2 842	-3 771	15
Ärikasum (kahjum)	104 276	-1 296	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 550	-1 653	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	101 726	-2 949	
Tulumaks	-3 501	-11 574	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 225	-14 523	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Densan OÜ 2023. 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.

OU Densan kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olev sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ning tähtajalised hoiused.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse asutuse tavapärase majandustegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o soetusväärtus, millest on mahaarvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksud) või soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised 10-20 aastat

Tootmiseseadmed 4-6 aastat

Muud masinad ja seadmed 4-5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Alates 01.01.2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris sihtasutus sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK = 1 EUR.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod ja kassa	136 436	65 321
Kokku raha	136 436	65 321

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 794	52 794
Ostjatelt laekumata arved	52 794	52 794
Ettemaksed	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 794	52 794
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 802	12 802
Ettemaksed	30	30
Muud makstud ettemaksed	30	30
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 832	12 832

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 123	234
Üksikisiku tulumaks	1 563	1 642
Sotsiaalmaks	3 772	4 180
Töötuskindlustusmaksed	245	304
Intress	0	15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 703	6 375

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	32 107	5 021	37 128
Akumuleeritud kulum	-7 419	-2 033	-9 452
Jääkmaksumus	24 688	2 988	27 676
Ostud ja parendused	9 675		9 675
Amortisatsioonikulu	-3 465	-680	-4 145
31.12.2022			
Soetusmaksumus	41 782	5 021	46 803
Akumuleeritud kulum	-10 884	-2 713	-13 597
Jääkmaksumus	30 898	2 308	33 206
Ostud ja parendused	10 000	3 222	13 222
Amortisatsioonikulu	-7 957	-1 154	-9 111
31.12.2023			
Soetusmaksumus	51 782	8 243	60 025
Akumuleeritud kulum	-18 841	-3 867	-22 708
Jääkmaksumus	32 941	4 376	37 317

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank liising AS	0	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank liising AS	4 032	1 504	2 528	2,49	EUR	07,2024
Kapitalirendikohustised kokku	4 032	1 504	2 528			

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	25 119	34 883
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	7 730	9 764
1-5 aasta jooksul	17 389	25 119

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	51 305	51 305
Võlad töövõtjatele	4 958	4 958
Maksuvõlad	6 703	6 703
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	62 966	62 966
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 457	4 457
Võlad töövõtjatele	6 517	6 517
Maksuvõlad	6 375	6 375
Muud võlad	3 116	3 116
Muud viitvõlad	3 116	3 116
Kokku võlad ja ettemaksed	20 465	20 465

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	923 078	436 710
Saksamaa	0	252
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	923 078	436 962
Kokku müügitulu	923 078	436 962
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	923 078	436 962
Kokku müügitulu	923 078	436 962

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	900	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	4 074
Eesti Tootukassa	0	3 430
Ergo Insurance	2 037	0
Muud	80	0
Kokku muud äritulud	3 017	7 504

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-414 728	-188 689
Transpordikulud	-2 689	0
Üür ja rent	-1 779	-2 444
Tööjõurent	0	-7 876
Veevarustustööd	-210 231	-85 671
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-629 427	-284 680

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-3 719	-2 020
Energia	-10 544	-15 993
Kütus	-10 544	-15 993
Mitmesugused bürookulud	-18 984	-21 579
Lähetuskulud	0	-748
autokulud	-37 880	-13 137
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-71 127	-53 477

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	82 120	75 236
Sotsiaalmaksud	26 548	23 683
Tootuskindlustusmaksud	644	574
Kokku tööjõukulud	109 312	99 493
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	0	-3 621
Ebatõenäolised	-2 812	0
Muud	-30	-150
Kokku muud ärikulud	-2 842	-3 771

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Intessikulu laenuidelt	-2 621	-1 660
Pankaintress	71	7
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 550	-1 653

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
huvitis	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2023

DENSAN OÜ (registrikood: 12798724) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENISS RÕNDIN	Juhatuse liige	01.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 225
Kokku	161 081
Jaotamine	
Kokku	161 081

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	923078	100.00%	Jah