

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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 .

Eesti Vabariigis 12.03.2020 väljakuulutatud eriolukorra tõttu oli töötajate töötasu (ja tööaeg) vähendatud perioodil

01.05 kuni 31.05.2020 Töölepinguseaduse §37 alusel.

Seoses käibe langemisega COVID-19 pandeemia tõttu on ettevõtte mais saanud sihtfinantseerimise VV määruse N130, 17.11.2016 "Tööhõiveprogramm 2017-2020" alusel- töötajate töötasu hüvitist, mida on maksnud välja Eesti Töötukassa. Töötasu hüvitis on saadud mai kuu eest kogusummas 3049,38 eurot.

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

2020 aastal käive moodustas 416612 eurot.Osaühingu juhatuse tasu 2020.a.maksti 9874 eurot ja makstud dividendid - 20000 eurot.

2021 aastal käive moodustas 764393 eurot.Osaühingu juhatuse makstud dividendid - 20000 eurot.

Planeerin laiendada kliendibaasi ja võtta tööle kaks inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	137 926	113 475	2
Nõuded ja ettemaksed	60 903	17 569	
Kokku käibevarad	198 829	131 044	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	27 676	17 823	4
Kokku põhivarad	27 676	17 823	
Kokku varad	226 505	148 867	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 466	2 405	
Võlad ja ettemaksed	57 049	33 975	7
Kokku lühiajalised kohustised	59 515	36 380	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 032	6 498	
Kokku pikaajalised kohustised	4 032	6 498	
Kokku kohustised	63 547	42 878	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 489	38 807	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 969	64 682	
Kokku omakapital	162 958	105 989	
Kokku kohustised ja omakapital	226 505	148 867	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	764 393	416 612	9
Muud äritulud	899	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-568 823	-255 599	
Mitmesugused tegevuskulud	-58 363	-37 503	11
Tööjõukulud	-54 054	-55 344	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 687	-1 729	
Muud ärikulud	-40	0	
Ärikasum (kahjum)	82 325	66 437	
Intressitulud	0	7	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 126	3 049	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	81 199	69 493	
Tulumaks	-4 230	-4 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 969	64 682	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Densan OÜ 2021. 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 otseseid 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 kuuluvas 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)

	31.12.2021	31.12.2020
pangakontod	137 926	113 475
Kokku raha	137 926	113 475

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 612	1 809
Üksikisiku tulumaks	1 082	800
Sotsiaalmaks	2 728	2 373
Kohustuslik kogumispension	32	75
Töötuskindlustusmaksed	199	173
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 653	5 230

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	15 067	1 049	10 211	26 327	3 930	30 257
Akumuleeritud kulum	-1 275	-1 049	-8 088	-10 412	-2 616	-13 028
Jääkmaksumus	13 792	0	2 123	15 915	1 314	17 229
Ostud ja parendused					2 323	2 323
Amortisatsioonikulu	-225		-855	-1 080	-649	-1 729
31.12.2020						
Soetusmaksumus	15 067	1 049	10 211	26 327	6 253	32 580
Akumuleeritud kulum	-1 500	-1 049	-8 943	-11 492	-3 265	-14 757
Jääkmaksumus	13 567	0	1 268	14 835	2 988	17 823
Ostud ja parendused	6 829			6 829		6 829
Amortisatsioonikulu	-768			-768	-919	-1 687
Muud muutused					4 711	4 711
31.12.2021						
Soetusmaksumus	21 896	1 049	10 211	33 156	6 253	39 409
Akumuleeritud kulum	-2 268	-1 049	-8 943	-12 260	527	-11 733
Jääkmaksumus	19 628	0	1 268	20 896	6 780	27 676

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank liising AS	6 498	2 466	4 032	2.49	EUR	07.2024
Kapitalirendinõuded kokku	6 498	2 466	4 032			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank liising AS	8 903	2 405	6 498	2.49	EUR	07.2024
Kapitalirendinõuded kokku	8 903	2 405	6 498			

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	11 280	4 393
1-5 aasta jooksul	50 883	15 970
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	62 163	20 363
Kokku	62 163	20 363

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 483	45 483
Võlad töövõtjatele	3 700	3 700
Maksuvõlad	7 653	7 653
Muud võlad	213	213
Muud viitvõlad	213	213
Kokku võlad ja ettemaksed	57 049	57 049
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 584	13 584
Võlad töövõtjatele	3 100	3 100
Maksuvõlad	5 230	5 230
Muud võlad	12 061	12 061
Muud viitvõlad	12 061	12 061
Kokku võlad ja ettemaksed	33 975	33 975

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	764 393	416 612
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	764 393	416 612
Kokku müügitulu	764 393	416 612
Müügitulu tegevusalade lõikes		
torustiku, kütte, kliimaseadmete paigaldus	0	0
veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	764 393	416 612
Kokku müügitulu	764 393	416 612

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	899	0
Kokku muud äritulud	899	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	2 279	1 786
Energia	9 529	6 112
Kütus	9 529	6 112
Mitmesugused bürookulud	30 308	16 822
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 768	0
autokulud	14 479	11 151
Muud	0	1 632
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 363	37 503

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	41 107	41 410
Sotsiaalmaksud	13 424	13 603
tootuskindlustusmaksud	325	330
Kokku tööjõukulud	54 856	55 343
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Tootasu huvitise mai kuu eest	0	3 049
intessid	-1 133	0
pankaintress	7	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 126	3 049

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	12 296	9 874
huvitis	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2021

DENSAN OÜ (registrikood: 12798724) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENISS RÕNDIN	Juhatuse liige	14.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 969
Kokku	160 458
Jaotamine	
Kokku	160 458

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	764393	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Deniss Rõndin	37905292282	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5112771
E-posti aadress	densan@densan.ee
Veebilehe aadress	www.densan.ee