

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Denna OÜ

registrikood: 14033186

tänava/talu nimi, Raatuse tn 20, Tartu
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 51009

telefon: +372 7344550

e-posti aadress: tartu@demos.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Võlad tarnijatele	8
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 9 Muud võlad	8
Lisa 10 Müügitulu	9
Lisa 11 Tööjõukulud	9
Lisa 12 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Denna asutati 15.04.2016. Peamine tegevus toimub raamatupidamise ja maksunõustamise valdkonnas. Tegevuskohaks on Tartu, aga kliendid asuvad peamiselt Lõuna- ja Ida-Eestis.

Teine tegevusaasta kujunes vähemrentaabliks. Põhjuseks on ilmselt hindade kallinemine, sest otseselt mingeid täiendavaid kulusid meil ei olnud, kõik kulud on ühtlaselt kasvanud.

2018. aastal on kavas jätkata samas valdkonnas, põhivarasse investeringuid kavas ei ole.

Finantssuhtarvude algandmed (eurodes):

	2017	2016
Käibevara	4666	3612
Lühiajalised kohustused	2381	2119
Raha	1566	1245
Brutokasum	792	1493
Netokäive	24075	15142

Finantssuhtarvud:

	2017	2016
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustused	1,96	1,70
Likviidsuskordaja=likviidsed varad/lühiajalised kohustused	1,96	1,70
Maksevalmiduskordaja=raha/lühiajalised kohustused	0,66	0,59
Käibe kogurentaablus=brutokasum/netokäive	0,03=3%	0,1=10%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 566	1 245	2
Nõuded ja ettemaksed	3 100	2 367	3
Kokku käibevarad	4 666	3 612	
Kokku varad	4 666	3 612	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 381	2 119	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 381	2 119	
Kokku kohustised	2 381	2 119	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 493	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	792	1 493	
Kokku omakapital	2 285	1 493	
Kokku kohustised ja omakapital	4 666	3 612	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	15.04.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Müügitulu	24 075	15 142	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-136	-412	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 352	-3 135	
Tööjõukulud	-17 793	-10 100	11
Muud ärikulud	-2	-2	
Ärikasum (kahjum)	792	1 493	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	792	1 493	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	792	1 493	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Denna OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	418	700
Swedbank	1 148	545
Kokku raha	1 566	1 245

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 100	3 100
Ostjatelt laekumata arved	3 100	3 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 100	3 100
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 367	2 367
Ostjatelt laekumata arved	2 367	2 367
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 367	2 367

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	3 100	2 367
Kokku nõuded ostjate vastu	3 100	2 367

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	230	
Üksikisiku tulumaks	340	367
Sotsiaalmaks	817	629
Kohustuslik kogumispension	54	43
Töötuskindlustusmaksed	59	46
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 500	1 085

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	140	140	
Võlad töövõtjatele	741	741	
Maksuvõlad	1 500	1 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 381	2 381	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	136	136	
Võlad töövõtjatele	708	708	
Maksuvõlad	1 085	1 085	
Muud võlad	190	190	
Muud viitvõlad	190	190	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 119	2 119	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlg tarnijatele	140	136
Kokku võlad tarnijatele	140	136

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	741	708
Kokku võlad töövõtjatele	741	708

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	190	190
Võlg aruandvale isikule	190	190
Kokku muud võlad	190	190

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	15.04.2016 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 075	15 142
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 075	15 142
Kokku müügitulu	24 075	15 142
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	24 075	15 142
Kokku müügitulu	24 075	15 142

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	15.04.2016 - 31.12.2016
Palgakulu	13 298	7 549
Sotsiaalmaksud	4 495	2 551
Kokku tööjõukulud	17 793	10 100
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	190

Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.02.2018

Denna OÜ (registrikood: 14033186) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE PUUSEPP	Juhatuse liige	15.02.2018
ANNE PARK	Juhatuse liige	15.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	792
Kokku	2 285
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 285
Kokku	2 285

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	792
Kokku	2 285
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 285
Kokku	2 285

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	24075	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anne Park	46412082789	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Anne Puusepp	46804262739	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7344550
E-posti aadress	tartu@demos.ee