

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Demek CNC OÜ

registrikood: 14234517

tänavanimi, maja number: Artelli tn 8c

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10621

telefon: +372 5209121

e-posti aadress: info@demek.ee

veebilehe aadress: www.demek.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

Osaühing Demek CNC alustas tegevust 2017. aastal, ettevõtte tegevusalaks on CNC metallitöötlemispinkide hulgimüük ja automatiseerimine.

Demek CNC OÜ tarnib roboteid, metallitöötlemispinke, tarvikuid ja tööriistu. Demek CNC OÜ esindab omal alal maailma juhtivaid kaubamärke DMG MORI, Universal Robots, MiR, Robotiq ja Indeva Baltikumis. Demek CNC OÜ pakub ka automatiseerimislahendusi ning remondi- ja hooldusteenuseid.

2019. aastal oli osaühingu müügitulu 2 989 314 eurot, mis võrreldes 2018. aastaga suurenes 57,47%.

Demek CNC OÜ peamised finantssuhtarvud:

	2019	2018
Müügitulu	2 989 314	1 898 374
Puhaskasum	81 582	45 952
Käibe puhasrentaablus	2,73%	2,42%
Maksevõime kordaja	0,76	0,84
Puhas käibekapital	74 054	-9 888
Võlakordaja	0,90	0,99

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe puhasrentaablus=puhaskasum/müügitulu

Maksevõime kordaja=käibevara-varud/lühiajalised kohustused

Puhas käibekapital= käibevara-lühiajalised kohustused

Võlakordaja= kohustused/varad

2020. aasta eesmärgiks on eelkõige laiendada metallitöötlemispinkide automatiseerimise teenusega Lätis ja Leedus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	491 799	130 199	
Nõuded ja ettemaksed	128 106	246 736	
Nõuded ostjate vastu	107 900	234 157	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 309	6 226	
Muud nõuded	79	0	
Ettemaksed	15 818	6 353	
Kokku varud	268 660	62 772	
Müügiks ostetud kaubad	237 395	49 834	
Ettemaksed varude eest	31 265	12 938	
Kokku käibevarad	888 565	439 707	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 863	16 223	2
Kokku põhivarad	13 863	16 223	2
Kokku varad	902 428	455 930	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	132 000	100 000	6
Võlad ja ettemaksed	682 511	349 595	
Võlad tarnijatele	442 315	66 612	
Võlad töövõtjatele	21 856	4 466	
Maksuvõlad	54 395	8 517	
Muud võlad	10 546	0	
Tulevaste perioodide tulud	153 399	270 000	
Kokku lühiajalised kohustised	814 511	449 595	
Kokku kohustised	814 511	449 595	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 665	-49 617	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 582	45 952	
Kokku omakapital	87 917	6 335	
Kokku kohustised ja omakapital	902 428	455 930	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	2 989 314	1 898 374	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 391 550	-1 593 154	
Mitmesugused tegevuskulud	-271 164	-130 324	
Tööjõukulud	-224 117	-118 798	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 062	-4 330	2
Muud ärikulud	-16 839	-5 816	
Ärikasum (kahjum)	81 582	45 952	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	81 582	45 952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 582	45 952	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Demek CNC OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Demek CNC OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi 1.

Demek CNC OÜ 2019 aastaaruanne on koostatud väikeettevõtte miinimumnõuetest lähtuvalt ilma rahavoogude ja omakapitali muutuste aruandeta.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Müügioteel varad ja materjal võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevatesse asukohtadesse ja seisundisse.

Varud on hinnatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruande real "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradena on bilansis varad maksumusega üle 1000 euro ja kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalsete põhivarade amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-10
Muu inventar	5

Rendid

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ja muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse printsiibil.

Lühiajalisteks loetakse finantskohustist, mille tagasimaksed toimuvad bilansipäevast alates 12.kuu jooksul.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik alljärgnevad tingimused:

- a) olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- c) tulu tehingust saab usaldusväärselt mõõta
- d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi alusel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2019 on regulaarselt makstavate dividendide tulumaksumäär 14/86. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samas perioodis kui dividendid välja kuulutatakse sõltumata sellest, millise perioodi need on väljakuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta avaldatakse andmed ettevõtet kontrolliva osapoole nimetuse, seotud osapooltega tehtud tehingute liigi ja mahu kohta aasta jooksul, saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga.

Seotud osapooled on:

- a) juhatuse liige ja omanik ning temaga seotud ettevõtte
- b) juriidilisest isikust omanik

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	19 750	1 290	0	21 040	0	21 040
Akumuleeritud kulum	-330	-215	0	-545	0	-545
Jääkmaksumus	19 420	1 075	0	20 495	0	20 495
Amortisatsioonikulu	-3 950	-322	0	-4 272	0	-4 272
31.12.2018						
Soetusmaksumus	19 750	1 290	0	21 040	0	21 040
Akumuleeritud kulum	-4 280	-537	0	-4 817	0	-4 817
Jääkmaksumus	15 470	753	0	16 223	0	16 223
Ostud ja parendused	6 796	1 415	3 940	12 151	1 045	13 196
Muud ostud ja parendused	6 796	1 415	3 940	12 151	1 045	13 196
Amortisatsioonikulu	-3 609	-352	-66	-4 027	-35	-4 062
Müügid (jääkmaksumuses)	-11 494	0	0	-11 494	0	-11 494
31.12.2019						
Soetusmaksumus	8 396	2 706	3 940	15 042	1 045	16 087
Akumuleeritud kulum	-1 233	-890	-66	-2 189	-35	-2 224
Jääkmaksumus	7 163	1 816	3 874	12 853	1 010	13 863

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	10 417	0
Transpordivahendid	10 417	0
Kokku	10 417	0

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	62 334	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	15 583	0
Kokku tingimuslikud kohustised	77 917	0

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 843 834	1 694 760
Soome	13 540	0
Saksamaa	22 342	0
Leedu	337 252	88 856
Rootsi	80 361	35 215
Belgia	689 200	0
Läti	484	6 178
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 987 013	1 825 009
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 301	73 365
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 301	73 365
Kokku müügitulu	2 989 314	1 898 374
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööpinkide hulgimüük	2 706 605	1 538 374
Muud insener-tehnilised tegevusalad	282 709	360 000
Kokku müügitulu	2 989 314	1 898 374

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	169 879	89 038
Sotsiaalmaksud	54 238	29 760
Kokku tööjõukulud	224 117	118 798
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	PRS Instrument OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	135 000	0	10 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	456	0	30 576

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Connor Holding OÜ	32 000	0	0%	EUR	31.12.2020

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Connor Holding OÜ	50 000	20 000	0%	EUR	31.12.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 148	0	40 902	137
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 180	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	71 333	42 470

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.12.2020

Demek CNC OÜ (registrikood: 14234517) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAITIS MÄRSS	Juhatuse liige	08.12.2020
AARNE KILDEMAA	Juhatuse liige	08.12.2020
PEETER SEKAVIN	Juhatuse liige	08.12.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Demek CNC OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Demek CNC OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Demek CNC OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeaudiitori number 276

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

08.12.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Demek CNC OÜ (registrikood: 14234517) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	08.12.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 582
Kokku	77 917
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	77 917
Kokku	77 917

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööpinkide hulgimüük	46621	2706605	90.54%	Jah
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	282709	9.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing PRS Instrument	10152716	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	5500 EUR (Lihtomand)
Connor Holding OÜ	14207609	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3500 EUR (Lihtomand)
Maitis Märss	38204246023	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5209121
E-posti aadress	info@demek.ee
Veebilehe aadress	www.demek.ee