

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OSAÜHING DEBRETA

registrikood: 10408216

tänavatalu nimi, Sarapuu tn 44a
maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6555006

faks: +372 6555008

e-posti aadress: norman@debreta.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Eraldised	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

OSAÜHING DEBRETA põhitegevuseks 2018.a. oli ripplagede müük ja paigaldus. Põhiliseks tegevuspiirkonnaks on Eesti ja Soome.

Aruandeaastal oli ettevõtte müügitulu 3 917 470 eurot, müügitulust 67% oli müük Soomes, 32% Eestis ja 1% mujal Euroopas. Debreta OÜ puhaskasumiks kujunes 84 108 eurot. 2018. aastal suurenes müügitulu võrreldes 2018. aastaga 26%, kasum vähenes 45%.

Järgmiste aastate eeldatavaks arengusuunaks näeme tööde jätkamist Eestis ja Soomes.

	2018	2017
käibevara	827,100	797,514
lühiajalised kohustused	347,326	249,478
varad kokku	953,833	981,917
omakapital kokku	591,889	707,781

	2018	2017
Müügitulu	3,917,470	3,106,224
Müügitulu kasv %	26%	11%
Puhaskasum	84,108	153,460
Puhaskasumi kasv %	-45%	21%
Müügirentaablus %	2%	5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2.4	3.2
ROA (%)	9%	16%
ROE (%)	14%	22%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2018 - müügitulu 2017) / müügitulu 2017 * 100

Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2018 - puhaskasum 2017) / puhaskasum 2017 * 100

Müügirentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	388 571	367 020	2
Nõuded ja ettemaksed	334 856	285 418	3
Varud	103 673	145 076	5
Kokku käibevarad	827 100	797 514	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	106 789	141 175	3
Materiaalsed põhivarad	19 944	43 228	7
Kokku põhivarad	126 733	184 403	
Kokku varad	953 833	981 917	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 620	8 896	8
Võlad ja ettemaksed	343 706	240 582	9
Kokku lühiajalised kohustised	347 326	249 478	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 618	14 658	8
Eraldised	10 000	10 000	11
Kokku pikaajalised kohustised	14 618	24 658	
Kokku kohustised	361 944	274 136	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	504 969	551 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 108	153 460	
Kokku omakapital	591 889	707 781	
Kokku kohustised ja omakapital	953 833	981 917	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	3 917 470	3 106 224
Muud äritulud	32	1 009
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 005 643	-1 557 189
Mitmesugused tegevuskulud	-549 569	-411 353
Tööjõukulud	-1 208 615	-926 048
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 028	-7 300
Muud ärikulud	-13 626	-1 541
Ärikasum (kahjum)	136 021	203 802
Intressitulud	185	89
Intressikulud	-2 098	-1 530
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	134 108	202 361
Tulumaks	-50 000	-48 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 108	153 460

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	136 021	203 802	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 028	7 300	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	11 354	-929	
Kokku korrigeerimised	15 382	6 371	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 052	242 350	
Varude muutus	41 403	29 874	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	103 124	-189 335	
Laekunud intressid	185	89	
Kokku rahavood äritegevusest	281 063	293 151	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 682	0	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	9 583	5 355	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 901	5 355	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 315	-10 696	
Makstud intressid	-2 098	-1 530	
Makstud dividendid	-200 000	-200 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-50 000	-48 901	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-267 413	-261 127	
Kokku rahavood	21 551	37 379	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	367 020	329 641	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 551	37 379	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	388 571	367 020	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 556	256	751 509	754 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	153 460	153 460
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2017	2 556	256	704 969	707 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)			84 108	84 108
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2018	2 556	256	589 077	591 889

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OSAÜHING DEBRETA raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Nõuete all kajastatakse ka väljaantud lühiajalisi laene ja intressinõudeid.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda, varude ostuga kaasnevat tollimaksu ning muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud FIFO meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on tavapärasel äritegevuses kasutatav hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud toote

lõpetamiseks ja müügi sooritamiseks vajalikud hinnangulised kulutused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamiselbilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1300 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimiselkasutatakse lineaarset meetodit.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi maksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-20 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-5 aastat
Transpordivahendid	5-15 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-10 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 jooksulalates 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 laenuandjaloli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolal on teise üle kontrolli või oluline mõju teise osapoolale finants- või juhtimisotsustele.

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	12 774	1 669
Arvelduskontod	275 488	287 880
Tähtajalised hoiused	100 309	77 471
Kokku raha	388 571	367 020

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	286 852	286 852		
Ostjatelt laekumata arved	286 852	286 852		
Nõuded seotud osapoolte vastu	307	307		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44 358	44 358		6
Muud nõuded	71	71		
Viitlaekumised	71	71		
Ettemaksed	3 268	3 268		
Tulevaste perioodide kulud	3 268	3 268		
Pikaajaline pangadeposiit	100 129	0	100 129	
Muu garantii deposiit	6 660	0	6 660	
Kokku nõuded ja ettemaksed	441 645	334 856	106 789	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	265 236	265 236		
Ostjatelt laekumata arved	265 236	265 236		
Nõuded seotud osapoolte vastu	199	199		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 827	17 827		6
Muud nõuded	1 220	1 220		
Viitlaekumised	1 220	1 220		
Ettemaksed	936	936		
Tulevaste perioodide kulud	936	936		
Pikaajaline pangadeposiit	137 915	0	137 915	
Muu garantii deposiit	3 260	0	3 260	
Kokku nõuded ja ettemaksed	426 593	285 418	141 175	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	286 852	265 236
Kokku nõuded ostjate vastu	286 852	265 236

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	103 673	144 286
Ettemaksed varude eest	0	790
Kokku varud	103 673	145 076

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	39 410	0	0
Käibemaks	0	7 118	2 356	0
Üksikisiku tulumaks	0	8 614	0	9 611
Erisoodustuse tulumaks	0	168	0	245
Sotsiaalmaks	0	35 070	0	36 812
Kohustuslik kogumispension	0	1 325	0	1 334
Töötuskindlustusmaksed	0	1 957	0	1 905
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 978	6 734	15 171	937
Ettemaksukonto jääk	380		300	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44 358	100 396	17 827	50 844

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	55 582	1 383	25 150	82 115	5 262	87 377
Akumuleeritud kulum	-17 350	0	-948	-18 298	-313	-18 611
Jääkmaksumus	38 232	1 383	24 202	63 817	4 949	68 766
Amortisatsioonikulu	-3 700	-744	-2 520	-6 964	-336	-7 300
Müügid	-18 238			-18 238		-18 238
31.12.2017						
Soetusmaksumus	27 716	1 383	25 150	54 249	5 262	59 511
Akumuleeritud kulum	-11 422	-744	-3 468	-15 634	-649	-16 283
Jääkmaksumus	16 294	639	21 682	38 615	4 613	43 228
Ostud ja parendused		1 682		1 682		1 682
Amortisatsioonikulu	-462	-814	-2 416	-3 692	-336	-4 028
Müügid	-15 832		-5 106	-20 938		-20 938
31.12.2018						
Soetusmaksumus	0	3 065	18 900	21 965	5 262	27 227
Akumuleeritud kulum	0	-1 558	-4 740	-6 298	-985	-7 283
Jääkmaksumus	0	1 507	14 160	15 667	4 277	19 944

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	9 583	19 167
Transpordi- vahendid	9 583	19 167
Kokku	9 583	19 167

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	8 238	3 620	4 618	
Laenukohustised kokku	8 238	3 620	4 618	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	23 554	8 896	14 658	
Laenukohustised kokku	23 554	8 896	14 658	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	14 160	32 350
Kokku	14 160	32 350

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	171 415	171 415	
Võlad töövõtjatele	65 869	65 869	
Maksuvõlad	100 396	100 396	6
Saadud ettemaksed	6 026	6 026	
Tulevaste perioodide tulud	6 026	6 026	
Kokku võlad ja ettemaksed	343 706	343 706	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	114 814	114 814	
Võlad töövõtjatele	65 370	65 370	
Maksuvõlad	50 844	50 844	6
Muud võlad	1 036	1 036	
Muud viitvõlad	1 036	1 036	
Saadud ettemaksed	8 518	8 518	
Tulevaste perioodide tulud	8 518	8 518	
Kokku võlad ja ettemaksed	240 582	240 582	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	29 822	41 705
Puhkusetasude kohustis	36 047	23 665
Kokku võlad töövõtjatele	65 869	65 370

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2017
Garantiireserv	10 000	0	10 000
Kokku eraldised	10 000	0	10 000
	31.12.2017	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2018
Garantiireserv	10 000	0	10 000
Kokku eraldised	10 000	0	10 000

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	471 262	563 975
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	117 815	140 994
Kokku tingimuslikud kohustised	589 077	704 969

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 255 603	1 325 275
Soome	2 642 544	1 780 949
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	19 323	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 917 470	3 106 224
Kokku müügitulu	3 917 470	3 106 224
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteamuhoonete ehitus	3 404 785	2 828 324
Ehitusmaterjalide hulgimüük	512 685	277 900
Kokku müügitulu	3 917 470	3 106 224

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	910 095	693 252
Sotsiaalmaksud	298 520	232 796
Erisoodustused		
Kokku tööjõukulud	1 208 615	926 048
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	29
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	32	27
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 099	16 141

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	310 036	188 938

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	36 732	34 376

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2019

OSAÜHING DEBRETA (registrikood: 10408216) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NORMAN TALI	Juhatuse liige	06.06.2019
JAREK VILLEMSOO	Juhatuse liige	10.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING DEBRETA osanikele

Oleme üle vaadanud OSAÜHING DEBRETA raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus 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 ülevaatuses 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. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OSAÜHING DEBRETA finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Randväli

Vandeaudiitori number 467

CAPELLA CONSULTING OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 267

Pirni tn 12, Tallinn, Harju maakond, 10617

10.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING DEBRETA (registrikood: 10408216) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Vandeaudiitor	10.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	504 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 108
Kokku	589 077
Jaotamine	
Dividendideks	85 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	504 077
Kokku	589 077

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	504 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 108
Kokku	589 077
Jaotamine	
Dividendideks	85 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	504 077
Kokku	589 077

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	3404785	86.91%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	512685	13.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Norman Tali	37112100214		1278 EUR (Lihtomand)
Jarek Villemsoo	37105290283		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6555006
Faks	+372 6555008
E-posti aadress	norman@debreta.ee