

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2019

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2019

**ärinimi:** Deneum OÜ

**registrikood:** 14505940

**telefon:** +372 5535053

**e-posti aadress:** hello@deneum.com

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4  |
| Bilanss                            | 4  |
| Kasumiaruanne                      | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed        | 8  |
| Lisa 3 Materiaalsed põhivarad      | 9  |
| Lisa 4 Tööjõukulud                 | 9  |
| Lisa 5 Seotud osapooled            | 10 |
| Aruande allkirjad                  | 11 |

## Tegevusaruanne

Kogu 2019 aasta jooksul on ettevõtte teinud jõupingutusi oma pikaajalise missiooni suunas - arendada välja kaubanduslikult tasuv puhta energia allikas. Selleks on pealaboratooriumis, Viimsi lähedal, Eestis, aga ka partnerpartnerite laborites Euroopas ja endistes SRÜ riikides tehtud tuhandeid katseid. Kuigi enamik katseid ei ole positiivseid tulemusi andnud (mis vastas ootustele), on mõned harvad katsed andnud korraliku edu. Teiste saavutuste hulgas on ettevõttest saanud esimene professionaalne labor, kes kordas Tadahiko Mizuno reaktori eksperimentaalset ülesehitust pärast põhjalikku avalikku videoreportaazi.

Ettevõtte on teinud korralikke pingutusi uue investeerimisvooru saamiseks, et oma tegevust laiendada ka pärast 2019. aastat. Alates 2020. aasta juunist pole uus voor suletud. Kaks suuremat investeerimiskohustust, mis ettevõttel 2020. aasta veebruariks olid, on pandeemiatega tagajärjel ebaõnnestunud. Ettevõtte pidi oma eksperimentaalset tegevust märkimisväärselt aeglustama, kuni uus rahastamine on tagatud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2019      | 31.12.2018      | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Varad                                        |                 |                 |         |
| Käibevarad                                   |                 |                 |         |
| Raha                                         | 2 997           | 3 167           |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 13 433          | 13 635          | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>16 430</b>   | <b>16 802</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                 |                 |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 15 900          | 20 000          | 2       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 0               | 16 829          | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>15 900</b>   | <b>36 829</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>32 330</b>   | <b>53 631</b>   |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                 |                 |         |
| Kohustised                                   |                 |                 |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                 |                 |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 8 878           | 5 306           |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>8 878</b>    | <b>5 306</b>    |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                 |                 |         |
| Laenukohustised                              | 210 929         | 176 677         |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>210 929</b>  | <b>176 677</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>219 807</b>  | <b>181 983</b>  |         |
| Omakapital                                   |                 |                 |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500           | 2 500           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -130 852        | 0               |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -59 125         | -130 852        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-187 477</b> | <b>-128 352</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>32 330</b>   | <b>53 631</b>   |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2019           | 12.06.2018 -<br>31.12.2018 |
|---------------------------------------------|----------------|----------------------------|
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -829           | -9 677                     |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -55 383        | -118 537                   |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -2 805         | -1 870                     |
| Muud ärikulud                               | -108           | -718                       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-59 125</b> | <b>-130 802</b>            |
| Intressikulud                               | 0              | -50                        |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-59 125</b> | <b>-130 852</b>            |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-59 125</b> | <b>-130 852</b>            |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Deneum OÜ 2019. aasta 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 ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Deneum OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Majandusaasta kestab 1.jaanuarist kuni 31.detsembrini.

### Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ning pangas ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandepäeval ümber arvestusvaluutasse aruandepäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes..

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, ühisrahastus, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandepäeval 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.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 1500 eurot

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Transpordivahendid  | 3-5 aastat     |

Maad ei amortiseerita.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda

laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

#### **Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

#### **Tulud**

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Müügituluna kajastatakse majandusliku kasu suurenemist, millega kaasneb varade suurenemine. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära.

#### **Maksustamine**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80. Madalama maksumääraga maksustatud dividendi väljamaksmisel füüsilisele isikule kuulub täiendavalt kinnipidamisele tulumaks 7%. Tulumaks kuulub kinnipidamisele nii residendist kui ka mitteresidendist füüsilisele isikule tehtud dividendi väljamakset.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

#### **Seotud osapooled**

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapool äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

osanikud; tegev- ja kõrgem juhtkond;

eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2019    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 433         | 1 433                             | 0                   |         |
| Muud nõuded                        | 15 900        | 0                                 | 15 900              | 5       |
| Laenunõuded                        | 15 900        | 0                                 | 15 900              |         |
| Ettemaksed                         | 12 000        | 12 000                            | 0                   |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 12 000        | 12 000                            | 0                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>29 333</b> | <b>13 433</b>                     | <b>15 900</b>       |         |

  

|                                    | 31.12.2018    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 564         | 1 564                             | 0                   |         |
| Muud nõuded                        | 20 000        | 0                                 | 20 000              | 5       |
| Laenunõuded                        | 20 000        | 0                                 | 20 000              |         |
| Ettemaksed                         | 12 071        | 12 071                            | 0                   |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 12 071        | 12 071                            | 0                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>33 635</b> | <b>13 635</b>                     | <b>20 000</b>       |         |



### Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                         |                    | Kokku   |
|-------------------------|--------------------|---------|
|                         | Transpordivahendid |         |
| <b>12.06.2018</b>       |                    |         |
| Soetusmaksumus          | 0                  | 0       |
| Akumuleeritud kulum     | 0                  | 0       |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 0                  | 0       |
|                         |                    |         |
| Ostud ja parendused     | 18 699             | 18 699  |
| Amortisatsioonikulu     | -1 870             | -1 870  |
|                         |                    |         |
| <b>31.12.2018</b>       |                    |         |
| Soetusmaksumus          | 18 699             | 18 699  |
| Akumuleeritud kulum     | -1 870             | -1 870  |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 16 829             | 16 829  |
|                         |                    |         |
| Müügid (jääkmaksumuses) | -16 829            | -16 829 |
|                         |                    |         |
| <b>31.12.2019</b>       |                    |         |
| Soetusmaksumus          | 0                  | 0       |
| Akumuleeritud kulum     | 0                  | 0       |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 0                  | 0       |

#### Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

|                    | 2019         | 12.06.2018 -<br>31.12.2018 |
|--------------------|--------------|----------------------------|
| Masinad ja seadmed | 9 900        |                            |
| Transpordivahendid | 9 900        |                            |
| <b>Kokku</b>       | <b>9 900</b> |                            |

### Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

## Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2018 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 20 000     | 0          |

### Laenud

| 2019                                                                                                                             | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |               |                             |              |             |             |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 15 900       | 4 100                      | 0             | 0                           | 2,5%         | eur         | 31.12.2021  |

| 12.06.2018 - 31.12.2018                                                                                                          | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |               |                             |              |             |             |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 20 000       | 0                          | 0             | 0                           | 2,5%         | eur         | 31.12.2021  |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2020

**Deneum OÜ (registrikood: 14505940) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi    | Allkirjastaja roll      | Allkirja andmise aeg |
|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| DMITRII SAMOILOVSKIHK | Management board member | 26.06.2020           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2019      |
|----------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -130 852        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -59 125         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-189 977</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi           | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|--------------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Dmitrii<br>Samoilovskikh | 38705190166                               | Venemaa           | 2500 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu             |
|-----------------|------------------|
| Telefon         | +372 5535053     |
| E-posti aadress | hello@deneum.com |