

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**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  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad        | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                 | 6  |
| Lisa 2 Raha                               | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed               | 9  |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu               | 10 |
| Lisa 5 Varud                              | 10 |
| Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad   | 10 |
| Lisa 7 Materiaalsed põhivarad             | 11 |
| Lisa 8 Laenukohustised                    | 11 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                | 12 |
| Lisa 10 Võlad töövõtjatele                | 12 |
| Lisa 11 Eraldised                         | 13 |
| Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad | 13 |
| Lisa 13 Osakapital                        | 13 |
| Lisa 14 Müügitulu                         | 13 |
| Lisa 15 Muud äritulud                     | 14 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                       | 14 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                  | 14 |
| Aruande allkirjad                         | 16 |

## Tegevusaruanne

OSAÜHING DEBRETA põhitegevuseks 2020.a. oli ripplagede müük ja paigaldus. Põhiliseks tegevuspiirkonnaks on Eesti ja Soome.

Aruandeaastal oli ettevõtte müügitulu 1 457 972 eurot, müügitulust 78% oli müük Eesti, 21 % Soome ja 1 % mujale Euroopasse. Debrete OÜ puhaskasumiks kujunes 80 755 eurot. 2020. aastal vähenes müügitulu võrreldes 2019. aastaga 36 %, kasum vähenes 21%.

Järgmiste aastate eeldatavaks arengusuunaks näeme tööde jätkamist Eestis ja Soomes.

|                         | 2020   | 2019   |
|-------------------------|--------|--------|
| käibevara               | 752788 | 710452 |
| lühiajalised kohustused | 199178 | 195986 |
| varad kokku             | 795987 | 814633 |
| omakapital kokku        | 586809 | 607725 |

|                                                 | 2020    | 2019    |
|-------------------------------------------------|---------|---------|
| Müügitulu                                       | 1457972 | 2286528 |
| Müügitulu kasv %                                | -36%    | -42%    |
| Puhaskasum                                      | 80755   | 101857  |
| Puhaskasumi kasv %                              | -21%    | 21%     |
| Müügirentaablus %                               | 6%      | 4%      |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) | 3,8     | 3,6     |
| ROA (%)                                         | 10%     | 13%     |
| ROE (%)                                         | 14%     | 17%     |

### Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2020- müügitulu 2019)/ müügitulu 2019 \* 100

Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2020 - puhaskasum 2019)/ puhaskasum 2019 \* 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)

|                                              | 31.12.2020     | 31.12.2019     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 323 294        | 532 709        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 349 871        | 99 339         | 3       |
| Varud                                        | 79 622         | 78 404         | 5       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>752 787</b> | <b>710 452</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 30 014         | 89 665         | 3       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 13 186         | 14 516         | 7       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>43 200</b>  | <b>104 181</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>795 987</b> | <b>814 633</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 932            | 3 686          | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 198 246        | 192 290        | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>199 178</b> | <b>195 976</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 0              | 932            | 8       |
| Eraldised                                    | 10 000         | 10 000         | 11      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>10 000</b>  | <b>10 932</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>209 178</b> | <b>206 908</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          | 13      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 503 242        | 503 056        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 80 755         | 101 857        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>586 809</b> | <b>607 725</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>795 987</b> | <b>814 633</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2020           | 2019           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 457 972      | 2 286 528      | 14      |
| Muud äritulud                               | 35 531         | 75             |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -779 456       | -1 115 927     |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -227 368       | -356 469       |         |
| Tööjõukulud                                 | -369 631       | -698 815       | 16      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -3 395         | -3 060         |         |
| Muud ärikulud                               | -152           | -2 487         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>113 501</b> | <b>109 845</b> |         |
| Intressitulud                               | 45             | 615            |         |
| Intressikulud                               | -1 133         | -1 601         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>112 413</b> | <b>108 859</b> |         |
| Tulumaks                                    | -31 658        | -7 002         |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>80 755</b>  | <b>101 857</b> |         |

# 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 maksetähtaegade 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 kulumi.

#### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1300

##### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

#### 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 rendimaksede miinimumsumma nüüdiseväärtuses 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 õiglases 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:

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

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                      | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
|----------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas      | 1 636          | 13             |
| Arvelduskontod       | 235 948        | 480 909        |
| Tähtajalised hoiused | 85 710         | 51 787         |
| <b>Kokku raha</b>    | <b>323 294</b> | <b>532 709</b> |



## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2020     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 236 582        | 236 582                           |                     |
| Ostjatelt laekumata arved          | 236 582        | 236 582                           |                     |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 83             | 83                                |                     |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 8 669          | 8 669                             |                     |
| Muud nõuded                        | 4 063          | 4 063                             |                     |
| Laenunõuded                        | 3 500          | 3 500                             |                     |
| Viitlaekumised                     | 563            | 563                               |                     |
| Ettemaksed                         | 99 446         | 99 446                            |                     |
| Tulevaste perioodide kulud         | 90 986         | 90 986                            |                     |
| Muud makstud ettemaksed            | 8 460          | 8 460                             |                     |
| Pikaajaline pangadeposiit          | 30 014         | 0                                 | 30 014              |
| Muu garantii/deposiit              | 1 028          | 1 028                             |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>379 885</b> | <b>349 871</b>                    | <b>30 014</b>       |

  

|                                    | 31.12.2019     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 53 900         | 53 900                            |                     |
| Ostjatelt laekumata arved          | 53 900         | 53 900                            |                     |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 2 513          | 2 513                             |                     |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 32 719         | 32 719                            |                     |
| Muud nõuded                        | 8 130          | 8 130                             |                     |
| Laenunõuded                        | 7 500          | 7 500                             |                     |
| Viitlaekumised                     | 630            | 630                               |                     |
| Ettemaksed                         | 2 077          | 2 077                             |                     |
| Tulevaste perioodide kulud         | 2 077          | 2 077                             |                     |
| Pikaajaline pangadeposiit          | 87 405         | 0                                 | 87 405              |
| Muu garantii/deposiit              | 2 260          | 0                                 | 2 260               |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>189 004</b> | <b>99 339</b>                     | <b>89 665</b>       |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                            | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------------------|------------|------------|
| Ostjatelt laekumata arved  |            | 53 900     |
| Kokku nõuded ostjate vastu |            | 53 900     |

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                      | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------------|------------|------------|
| Tooraine ja materjal | 79 622     | 78 404     |
| Kokku varud          | 79 622     | 78 404     |

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2020   |               | 31.12.2019    |               |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg     | Ettemaks      | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0            | 0             | 0             | 7 002         |
| Käibemaks                                     | 0            | 11 907        | 4 748         | 0             |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0            | 4 420         | 0             | 8 885         |
| Erioodustuse tulumaks                         | 0            | 271           | 0             | 194           |
| Sotsiaalmaks                                  | 0            | 16 583        | 0             | 16 332        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0            | 624           | 0             | 592           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0            | 928           | 0             | 695           |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 8 369        | 1 947         | 27 671        | 0             |
| Ettemaksukonto jääk                           | 300          |               | 300           |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>8 669</b> | <b>36 680</b> | <b>32 719</b> | <b>33 700</b> |

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                            |                         |                    |                             | Kokku   |
|---------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|---------|
|                     | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |         |
| <b>31.12.2018</b>   |                            |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus      | 3 065                      | 18 900                  | 21 965             | 5 262                       | 27 227  |
| Akumuleeritud kulum | -766                       | -4 740                  | -5 506             | -1 777                      | -7 283  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 299                      | 14 160                  | 16 459             | 3 485                       | 19 944  |
|                     |                            |                         |                    |                             |         |
| Amortisatsioonikulu | -768                       | -1 896                  | -2 664             | -396                        | -3 060  |
| Muud muutused       |                            |                         |                    | -2 368                      | -2 368  |
|                     |                            |                         |                    |                             |         |
| <b>31.12.2019</b>   |                            |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus      | 3 065                      | 18 900                  | 21 965             | 1 975                       | 23 940  |
| Akumuleeritud kulum | -1 534                     | -6 636                  | -8 170             | -1 254                      | -9 424  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 531                      | 12 264                  | 13 795             | 721                         | 14 516  |
|                     |                            |                         |                    |                             |         |
| Ostud ja parendused | 2 065                      |                         | 2 065              |                             | 2 065   |
| Amortisatsioonikulu | -1 103                     | -1 896                  | -2 999             | -396                        | -3 395  |
|                     |                            |                         |                    |                             |         |
| <b>31.12.2020</b>   |                            |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus      | 5 130                      | 18 900                  | 24 030             | 1 975                       | 26 005  |
| Akumuleeritud kulum | -2 637                     | -8 532                  | -11 169            | -1 650                      | -12 819 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 493                      | 10 368                  | 12 861             | 325                         | 13 186  |

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

|                               | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirendikohustised kokku | 932        | 932                               |                     |             |
| Laenukohustised kokku         | 932        | 932                               |                     |             |
|                               |            |                                   |                     |             |
|                               | 31.12.2019 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirendikohustised kokku | 4 618      | 3 686                             | 932                 |             |
| Laenukohustised kokku         | 4 618      | 3 686                             | 932                 |             |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |               |               |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                       | 31.12.2020    | 31.12.2019    |
| Masinad ja seadmed                                    | 10 368        | 12 264        |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>10 368</b> | <b>12 264</b> |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2020     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 104 202        | 104 202        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 39 359         | 39 359         |         |
| Maksuvõlad                       | 36 680         | 36 680         |         |
| Muud võlad                       | 410            | 410            |         |
| Muud viitvõlad                   | 410            | 410            |         |
| Saadud ettemaksed                | 17 595         | 17 595         |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 17 595         | 17 595         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>198 246</b> | <b>198 246</b> |         |
|                                  |                |                |         |
|                                  | 31.12.2019     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 76 509         | 76 509         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 35 502         | 35 502         |         |
| Maksuvõlad                       | 33 700         | 33 700         |         |
| Muud võlad                       | 43 011         | 43 011         |         |
| Saadud ettemaksed                | 3 568          | 3 568          |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 3 568          | 3 568          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>192 290</b> | <b>192 290</b> |         |

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2020    | 31.12.2019    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustis              | 17 847        | 19 111        |
| Puhkusetasude kohustis          | 21 512        | 16 390        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>39 359</b> | <b>35 501</b> |

## Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

|                        | 31.12.2018    | Moodustamine/korrigeerimine | 31.12.2019 |
|------------------------|---------------|-----------------------------|------------|
| Garantiireserv         | 10 000        | 0                           | 10 000     |
| <b>Kokku eraldised</b> | <b>10 000</b> | <b>10 000</b>               |            |
|                        |               |                             |            |
|                        | 31.12.2019    | Moodustamine/korrigeerimine | 31.12.2020 |
| Garantiireserv         | 10 000        | 0                           | 10 000     |
| <b>Kokku eraldised</b> | <b>10 000</b> | <b>10 000</b>               |            |

## Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 467 198        | 483 930        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 116 799        | 120 983        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>583 997</b> | <b>604 913</b> |

## Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2020             | 2019             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 1 140 400        | 1 142 581        |
| Soome                                       | 300 956          | 1 101 985        |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud          | 16 616           | 41 962           |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>1 457 972</b> | <b>2 286 528</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 457 972</b> | <b>2 286 528</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Elamute ja mitteeluhoonete ehitus           | 1 103 281        | 1 789 056        |
| Ehitusmaterjalide hulgimüük                 | 354 691          | 497 472          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 457 972</b> | <b>2 286 528</b> |

## Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

|                                | 2020          | 2019      |
|--------------------------------|---------------|-----------|
| Tulu sihtfinantseerimisest     | 35 423        | 0         |
| Trahhid, viivised ja hüvitised | 108           | 75        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>     | <b>35 531</b> | <b>75</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2020           | 2019           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                            | 288 381        | 520 771        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 81 250         | 178 044        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>369 631</b> | <b>698 815</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 14             | 16             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 12             | 14             |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 2              | 2              |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2020 |            | 31.12.2019 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 2 199      | 42 807     | 11 140     | 40 740     |

### Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

|                                                                                                                                  | 2020                      |                            | 2019                      |                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                  | 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 | 280 584                   | 41 647                     | 249 969                   | 34 395                     |

|                                                                                      |             |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |             |             |
|                                                                                      | <b>2020</b> | <b>2019</b> |

|                 |        |        |
|-----------------|--------|--------|
| Arvestatud tasu | 47 403 | 46 404 |
|-----------------|--------|--------|

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2021

**OSAÜHING DEBRETA (registrikood: 10408216) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| NORMAN TALI        | Juhatuse liige     | 07.07.2021           |
| JAREK VILLEMSOO    | Juhatuse liige     | 08.07.2021           |



## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2020     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 503 242        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 80 755         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>583 997</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 80 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 503 997        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>583 997</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2020     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 503 242        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 80 755         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>583 997</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 80 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 503 997        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>583 997</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                      | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Elamute ja mitteeluhoonete ehitus               | 41201      | 1103280         | 75.67%      | Jah            |
| Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük | 46732      | 354691          | 24.33%      | Ei             |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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