

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing DEMOS - AUDIT

registrikood: 10164056

tänavatänu nimi, Kesk 6/12

maja ja korteri number:

alevik: Torma alevik

vald: Torma vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48502

telefon: +372 7734385, +372 7734373

e-posti aadress: demosaudit@demos.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	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Ettemaksed	10
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 9 Materiaalne põhivara	12
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Võlad tarnijatele	13
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 14 Osakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

DEMOS-AUDIT OÜ põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine ning finantsalane nõuandetegevus raamatupidamist puudutavates küsimustes..

Ettevõtlustegevuse paremaks korraldamiseks on bürood nii Jõgeva maakonnas Tormas kui ka Tartus. Bürood on varustatud korraliku arvutipargiga, mille uuendamise ja täiustamisega tegeletakse järjepidevalt.

Klientide paremaks teenendamiseks on pekontoril kaasaegne büroo Tormas, Kesk tn. 6/12.

Ettevõtte kinnisvarainvesteeringu osas teostatakse järjepidevalt esilekerkivaid parendustöid ning otsitakse lahendusi selles osas tegevuse intensiivistamiseks.

2011.aasta müügitulu oli 66 262 eurot, millest EMTAK kood nr. 69202 järgi 56 230.- eurot ja nr. 68201 järgi 10 032.- eurot.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest - juhatajast.

Aruandeaastal maksti juhatuse tasusid 767.- eurot.

Keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli 2011. aastal 4 ning tööjõukulud kokku 39 410 eurot.

Juhtkond on hinnanud üldise majanduskriisi mõjusid Ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks on jätkuvalt:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua Ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid. Ettevõtte tegevus sõltub olulistest klientidest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tasuma teenuste eest kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.
- langenud nõudluse ja finantsturgude ebalikviidsuse tõttu võib Ettevõtte varade väärtus langeda;

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärset ennustada, milline on majanduskriisi mõju Ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile 2012.aastal.

Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada Ettevõtte jätkusuutlikkus tingimustes, kus väikeettevõtluse äritegevust mõjutab eriti teravalt üldine majandussituatsioon, mil euroga on kaasnenud järsk hindade tõus..

2009.aasta 08.märtsil jõustunud uuest audiitortegevuse seadusest tulenevalt oli juba 2009.aasta aruande koostamise ajaks teada, et Demos-Audit OÜ põhitegevuseks jääb edaspidi ainult raamatupidamisteenuste osutamine. Audiitorteenuste osutamine läks üle audiitorettevõtjale Mercur-Audit OÜ, kes omab tegevusluba nr.110. Nii ongi Demos-Audit OÜ põhitegevuseks 2010, 2011. ja järgnevatel aastatel raamatupidamisteenuste osutamine. 2012.aastal jätkab ettevõtte raamatupidamisteenuste - ja vähesel määral ka arhiveerimisteenustega ning renditeenuste osutamisega. Uusi väljundeid on kavas otsida kinnisvarainvesteeringu kasutamise osas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 624	8 265	2
Finantsinvesteeringud	64	64	3
Nõuded ja ettemaksed	17 950	13 371	4
Kokku käibevara	25 638	21 700	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	84 631	85 318	8
Materiaalne põhivara	19 942	21 256	9
Kokku põhivara	104 573	106 574	
Kokku varad	130 211	128 274	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	370	279	10
Võlad ja ettemaksed	13 097	13 458	11
Kokku lühiajalised kohustused	13 467	13 737	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 213	1 246	10
Kokku pikaajalised kohustused	1 213	1 246	
Kokku kohustused	14 680	14 983	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 670	2 844	14
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 425	109 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 053	176	
Kokku omakapital	115 531	113 291	
Kokku kohustused ja omakapital	130 211	128 274	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	66 262	60 877	15
Muud äritulud	924	670	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 539	-8 011	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 897	-16 662	
Tööjõukulud	-39 410	-39 333	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 292	-3 395	8,9
Muud ärikulud	-8	6 049	
Ärikasum (kahjum)	3 040	195	
Finantstulud ja -kulud	13	-20	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 053	175	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 053	175	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 040	195	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 292	3 395	8,9
Kokku korrigeerimised	3 292	3 395	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 579	-4 947	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-361	-18	
Laekunud intressid	16	1	
Makstud intressid	-3	-20	
Kokku rahavood äritegevusest	1 405	-1 394	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 291	-935	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 291	-935	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	91	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-33	-1 364	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	-174	0	
Makstud dividendid	-639	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-755	-1 364	
Kokku rahavood	-641	-3 693	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 265	11 958	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-641	-3 693	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 624	8 265	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 844	383	0	115 928	119 155
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				-6 040	-6 040
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 844	383		109 888	113 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)				176	176
31.12.2010	2 844	383		110 064	113 291
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-174				-174
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 670	383		110 064	113 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 053	3 053
Makstud dividendid				-639	-639
31.12.2011	2 670	383		112 478	115 531

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Demos-Audit raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, hinnatakse iga konkreetse ostja maksevõimet, arvestades teadaolevat informatsiooni tema maksevõimekohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kajastatud bilansi lisas miinusega real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved."

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi ning lisandunud on kapitaliseeritud kulutused, ilma milleta ei oleks kinnisvarainvesteering käesoleval hetkel kasutatav.

Amortisatsiooni määr kinnisvarainvesteeringule (hoonele) on kuni 8% aastas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses. Metriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas põhivara gruppidele:

Ehitised ja rajatised kuni 8 %

Masinad ja seadmed 10 – 25 %

Piiramata kasutuseaga objekte (maa,) ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ja tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline. Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	598	427
Arvelduskontod	7 026	7 838
Kokku raha	7 624	8 265

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	64	64
31.12.2010	64	64
31.12.2011	64	64

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 819	13 047	5
Ostjatelt laekumata arved	15 819	13 368	5
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-321	
Muud nõuded	2 131	324	
Viitlaekumised	2 131	324	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 950	13 371	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	15 819	13 368
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-321
Kokku nõuded ostjate vastu	15 819	13 047
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-321	-321
Lootusetuks tunnistatud nõuded	321	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-321

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 396	858
Üksikisiku tulumaks	935	916
Sotsiaalmaks	1 137	1 378
Kohustuslik kogumispension	64	28
Töötuskindlustusmaksed	203	188
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 735	3 368

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 131	2 131		
Kokku ettemaksed	2 131	2 131		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	324	324		
Kokku ettemaksed	324	324		

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	113 544	113 544
Akumuleeritud kulum	-27 538	-27 538
Jääkmaksumus	86 006	86 006
Amortisatsioonikulu	-688	-688
31.12.2010		
Soetusmaksumus	113 544	113 544
Akumuleeritud kulum	-28 226	-28 226
Jääkmaksumus	85 318	85 318
Amortisatsioonikulu	-687	-687
Jääkmaksumus	84 631	84 631

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 914	2 914

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009						
Soetusmaksumus	1 412	15 254	11 944	13 965	25 909	42 575
Akumuleeritud kulum	0	-5 209	-8 783	-5 553	-14 336	-19 545
Jääkmaksumus	1 412	10 045	3 161	8 412	11 573	23 030
Ostud ja parendused			935		935	935
Amortisatsioonikulu	0	-403	-1 081	-1 224	-2 305	-2 708
Muud muutused			-1		-1	-1
31.12.2010						
Soetusmaksumus	1 412	15 254	12 879	13 965	26 844	43 510
Akumuleeritud kulum	0	-5 612	-9 865	-6 777	-16 642	-22 254
Jääkmaksumus	1 412	9 642	3 014	7 188	10 202	21 256
Ostud ja parendused			1 291		1 291	1 291
Amortisatsioonikulu		-530	-1 325	-750	-2 075	-2 605
Muud muutused			-1	1	0	0
31.12.2011						
Soetusmaksumus	1 412	15 254	6 465	13 529	19 994	36 660
Akumuleeritud kulum		-6 142	-3 486	-7 090	-10 576	-16 718
Jääkmaksumus	1 412	9 112	2 979	6 439	9 418	19 942

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	370	370		
Lühiajalised laenud kokku	370	370		
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused	1 213		1 213	
Muud laenukohustused kokku	1 213		1 213	
Laenukohustused kokku	1 583	370	1 213	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	279	279		
Lühiajalised laenud kokku	279	279		
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused kokku	1 246		1 246	
Laenukohustused kokku	1 525	279	1 246	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 109	1 185	12
Võlad töövõtjatele	6 614	6 797	13
Maksuvõlad	3 735	3 368	6
Muud võlad	639	2 387	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 097	13 737	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	2 109	1 185

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	3 008	1 971
Puhkusetasude kohustus	3 606	4 826
Kokku võlad töövõtjatele	6 614	6 797

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 670	2 844
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 262	60 877
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 262	60 877
Kokku müügitulu	66 262	60 877
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	63 348	57 963
Audiitorteenused	0	0
Renditeenused	2 914	2 914
Kokku müügitulu	66 262	60 877

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	29 791	30 102
Sotsiaalmaksud	9 619	9 231
Kokku tööjõukulud	39 410	39 333
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 213	1 246

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	767	767

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing DEMOS - AUDIT (registrikood: 10164056) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLE RANDJÄRV	Juhatuse liige (juhataja)	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 053
Kokku	112 478
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	112 478
Kokku	112 478

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	56230	84.86%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10032	15.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anne Park	46412082789		564 EUR
Ille Randjärv	44606152760		1926 EUR
Saima Lehtveer	45407232752	Eesti	180 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7734373
Telefon	+372 7734385
E-posti aadress	demosaudit@demos.ee