

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Desperado Turvateenistuse OÜ

registrikood: 10362721

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 67a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10134

telefon: +372 6700062, +372 5130266

faks: +372 6700063

e-posti aadress: desperado@desperado.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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad tarnijatele	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2015. aastal jätkus DESPERADO TURVATEENISTUSE OÜ traditsioonilise äritegevuse mahtude kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Tulud, kulud ja kasum 2015. aastal moodustas DESPERADO TURVATEENISTUSE OÜ müügitulu 319 tuhat eurot. Müügitulust moodustas 100 % turvateenuste ja turvatehnika müük. DESPERADO TURVATEENISTUSE OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eestisse. DESPERADO TURVATEENISTUSE OÜ puhaskasumiks kujunes 3 tuhat eurot. 2015 aastast ettevõtte jätkas kindla suunda tehnilisele arendamisele ja tehnilise personaali väljaõpele. Täna DESPERADO TURVATEENISTUSE OÜ on dünaamiliselt kasvav turvafirma, mis on üle 20 aasta edukalt tegutsenud turvateenuste osutamise sfääris. Meie kliendid on nii tööstusettevõtted, riigiasutused, ehitusfirmad, koolid, kinnisvarabürood ja paljud eraisikud. Meie isikliku kaasaegse juhtimiskeskuse kõrval, on meil ka patrullteenistus ja lepingud meie koostööpartneritega, mis lubab patrullteenistusel operatiivselt teenindada meie kliente. Kuna omame isikliku juhtimiskeskust, siis tänu sellele saame leida meie klientidele selliseid lahendusi, mis optimeerivad nende valve kulusid. Näiteks kombineeritud füüsiline ja tehniline valve (kõikide eri liikidega). Me osutame kompleksset teenust mis tahes keerukusega valve- ja tulekahjusignalisatsiooni vahendite, videovalvesüsteemide ning läbipääsu kontrolli ja juhtimise süsteemide projekteerimise, montaaži ja hoolduse alal. Aastatepikkune töökogemus juhtivate tootjate turvaseadmetega võimaldab meil leida optimaalsed lahendused mis tahes probleemidele, mis võivad tekkida meie kliendil. DESPERADO TURVATEENISTUSE OÜ'il on olemas kõik vastavad litsentsid, mis tagavad meie spetsialistide töö kõrge kvaliteedi ja professionaalsuse. Meie teenuste hind on suunatud klientide laiale ringile, püsib alati mõistlikkuse piires ja seda arvutatakse personaalselt, arvestades kliendi soove ning objekti turvamise keerukuse astet. DESPERADO TURVATEENISTUSE OÜ-i juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus, tehnoloogiate arendamine ja teenuste kvaliteet. Seetõttu 2015. aastast endiselt pöörasime senisest suuremat tähelepanu kliendi teenindamisele, töötajate väljaõppele ja uute tehnoloogiate arendamisele meie juhtimiskeskuses. Hetkel on selge, et senised investeeringud tegevuse laiendamisse tõid täienavat kasumit, ning oleme kindlad, et peavad ka 2016 aastast lisakasumit tooma. Samas jätkub äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu (tuh eur)	319	293
Tulu kasv (langus) %	26	15
Brutokasumi määr %	72	72
Puhaskasum/kahjum (tuh eur)	3	-23
Lühiajaliste kohustuste kattekordja	0,9	1,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Investeeringud

Aruandeperioodil oli investeeritud põhivarasse.

Personaal

DESPERADO TURVATEENISTUSE OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 17 töötajat. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 133 tuhat eurot.

Juhatus ega nõukogu liikmetele tasu ei maksnud. Juhatus või nõukogu liikmetega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

DESPERADO TURVATEENISTUSE OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on müügi- ja teenusmahtude kasv 2015.a. võrreldes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	5 232	6 847
Nõuded ja ettemaksed	23 759	22 546
Varud	226	1 150
Kokku käibevara	29 217	30 543
Põhivara		
Materiaalne põhivara	18 815	22 263
Immateriaalne põhivara	214	376
Kokku põhivara	19 029	22 639
Kokku varad	48 246	53 182
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	33 294	41 558
Kokku lühiajalised kohustused	33 294	41 558
Kokku kohustused	33 294	41 558
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	671	671
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 203	30 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 328	-22 716
Kokku omakapital	14 952	11 624
Kokku kohustused ja omakapital	48 246	53 182

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	318 713	292 811	
Muud äritulud	1 666	530	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-88 453	-81 815	14
Mitmesugused tegevuskulud	-88 706	-104 168	15
Tööjõukulud	-132 615	-122 611	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 267	-7 313	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 338	-22 566	
Muud finantstulud ja -kulud	-10	-150	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 328	-22 716	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 328	-22 716	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 338	-22 566
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 268	7 313
Kokku korrigeerimised	7 268	7 313
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 213	-4 851
Varude muutus	924	20
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 264	10 458
Kokku rahavood äritegevusest	2 053	-9 626
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 658	-4 813
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 658	-4 813
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-243
Makstud intressid	-10	-150
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-23 065
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10	-23 458
Kokku rahavood	-1 615	-37 897
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 847	44 744
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 615	-37 897
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 232	6 847

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013		671	2 556	28 613	31 840
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	25 565				25 565
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	25 565	671	2 556	28 613	57 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-22 716	-22 716
Muutused reservides				2 306	2 306
Muud muutused omakapitalis	-23 065		-2 306		-25 371
31.12.2014	2 500	671	250	8 203	11 624
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	671	250	8 203	11 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 328	3 328
31.12.2015	2 500	671	250	11 531	14 952

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Desperado Turvateenistuse OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte jätkusuutlikust vähemalt 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva. Juhul, kui ettevõtte tegevuse jätkuvuse suhtes eksisteerib ebakindlus (nt. ettevõtte omakapital ei vasta äriseadustiku nõuetele), on juhtkond kohustatud avalikustama ebakindlust põhjustavad asjaolud lisades.

Arvestuspõhimõtete muutuse mõju kajastatakse üld juhul tagasiulatuvalt. Eelmise perioodi võrdlusandmed viiakse vastavusse uue arvestuspõhimõttega. Üleeelmisesse ja veel varasematesse perioodidesse ulatava mõju võrra korrigeeritakse eelmise perioodi jaotamata kasumi algsaldot.

Muutuseid raamatupidamislike hinnangutes kajastatakse hinnangu muutuse toimumise perioodis või vajadusel ka järgnevates perioodides.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektelt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektsest kasutamisest või kasutamata jätmisest.

Vead eristuvad muutustest raamatupidamislikes hinnangutes. Muutused raamatupidamislikes hinnangutes on tingitud hinnangu aluseks oleva informatsiooni piisavusest, usaldusväärsusest ja muutusest ajas, mitte selle informatsiooni ebakorrektsest kasutamisest. Viga iseloomustab asjaolu, et kuigi aruande koostamise ajal oli ettevõtte juhtkonnale kättesaadav piisav ja usaldusväärne

informatsioon võimaldamaks koostada korrektseid aruandeid, jäeti see informatsioon kasutamata või kasutati seda ebakorrektelt.

Olulisi eelmiste perioodide aruannetes avastatud vigu korrigeeritakse üldjuhul tagasiulatuvalt, st. nii nagu poleks antud viga kunagi tehtud. Eelmise perioodi võrdlusandmeid korrigeeritakse vea mõju võrra. Juhul kui viga tehti üleeelmisel või veel varasematel perioodil, korrigeeritakse vea mõju võrra eelmise perioodi varade, kohustuste ja jaotamata kasumi algsaldosid.

Juhul kui olulise vea mõju eelmise perioodi võrreldavatele andmetele (sh. eelmise perioodi algsaldodele) ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, korrigeeritakse varasematesse perioodidesse jääva vea mõju võrra aru-andeperioodi varade, kohustuste ja jaotamata kasumi algsaldosid. Juhul kui vea kumulatiivset mõju ei ole võimalik usaldusväärselt määrata ka aruandeperioodi algsaldote suhtes, korrigeeritakse viga edasiulatuvalt alates esimesest võimalikust kuupäevast.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või

on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul, kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 375 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Arenguväljaminekud 5 aastat

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks.

Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 375

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning

mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtetel kuuluvate ettevõtete maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega .

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe. Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Kulud

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi 1, kuna ettevõttel puudub vajadus kulude liigenduseks funktsioonide kaupa .

Kasumiaruande skeemis 1 on ärikulud kajastatud lähtudes kulude olemusest (materjalikulud, tööjõukulud, amortisatsioonikulu).

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 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on

- a. ematettevõtte(ning ematettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tütarettevõtted;
- c. sidusettevõtted;
- d. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt. ematettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- e. tegev ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele;
- f. punktis e.kirjeldataud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; nt. elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- ettevõtet ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenuvõtete tingimustele;
- keerulisemas majanduskeskkonnas võib ettevõtet tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laenu ennetähtaegselt tagasi kutsuda;
- langenud nõudluse/finantsturgude ebaliikviidsuse tõttu;
- ettevõtte tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu/pakkuma teenuseid kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas ja pangakontod	5 232	6 847
Kokku raha	5 232	6 847

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 734	23 734
Ostjatelt laekumata arved	23 920	23 920
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-186	-186
Ettemaksed	25	25
Tulevaste perioodide kulud	25	25
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 759	23 759
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 160	22 160
Ostjatelt laekumata arved	22 418	22 418
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-258	-258
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	385	385
Tulevaste perioodide kulud	379	379
Muud makstud ettemaksed	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 546	22 546

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	226	1 150
tooraine ja materjal	226	1 150
Kokku varud	226	1 150

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 219		1 884
Üksikisiku tulumaks	1 074		945
Sotsiaalmaks	5 000		4 837
Kohustuslik kogumispension	89		89
Töötuskindlustusmaksed	242		265
Ettemaksukonto jääk		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 624	1	8 020

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	20 393	20 393	13 014	33 407
Akumuleeritud kulum	-3 058	-3 058	-5 802	-8 860
Jääkmaksumus	17 335	17 335	7 212	24 547
Ostud ja parendused			4 813	4 813
Amortisatsioonikulu	-3 863	-3 863	-783	-4 646
Varasemate allahindluste tühistamised			-2 451	-2 451
31.12.2014				
Soetusmaksumus	19 314	19 314	16 455	35 769
Akumuleeritud kulum	-5 842	-5 842	-7 664	-13 506
Jääkmaksumus	13 472	13 472	8 791	22 263
Ostud ja parendused			3 658	3 658
Muud ostud ja parendused			3 658	3 658
Amortisatsioonikulu	-3 864	-3 864	214	-3 650
Varasemate allahindluste tühistamised			-3 456	-3 456
31.12.2015				
Soetusmaksumus	19 314	19 314	16 657	35 971
Akumuleeritud kulum	-9 706	-9 706	-7 450	-17 156
Jääkmaksumus	9 608	9 608	9 207	18 815

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 520	1 520
Akumuleeritud kulum	-928	-928
Jääkmaksumus	592	592
Amortisatsioonikulu	-216	-216
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 023	1 023
Akumuleeritud kulum	-647	-647
Jääkmaksumus	376	376
Amortisatsioonikulu	350	350
Varasemate allahindluste tühistamised	-512	-512
31.12.2015		
Soetusmaksumus	511	511
Akumuleeritud kulum	-297	-297
Jääkmaksumus	214	214

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	22 428	19 283
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	18 539	16 035
1-5 aasta jooksul	58 728	20 860

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 326	8 326
Võlad töövõtjatele	12 389	12 389
Maksuvõlad	9 624	9 624
Muud võlad	945	945
Muud viitvõlad	945	945
Võlad aruandekohust.isikutele	2 010	2 010
Kokku võlad ja ettemaksed	33 294	33 294
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 468	5 468
Võlad töövõtjatele	17 099	17 099
Maksuvõlad	8 020	8 020
Muud võlad	173	173
Muud viitvõlad	173	173
Võlad aruandekohust.isikutegate	10 762	10 762
Saadud ettemaksed	36	36
Kokku võlad ja ettemaksed	41 558	41 558

Lisa 10 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad eesti tarnijatele	8 326	5 468
Kokku võlad tarnijatele	8 326	5 468

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	8 000	7 611
Puhkusetasude kohustus	4 389	9 488
Kokku võlad töövõtjatele	12 389	17 099

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	318 713	292 811
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	318 713	292 811
Kokku müügitulu	318 713	292 811
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turvatöö, v.a avalik korrakaitse	318 713	292 811
Kokku müügitulu	318 713	292 811

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	1 666	530
Kokku muud äritulud	1 666	530

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-56 977	-37 038
Energia	-4 647	-12 254
Kütus	-4 647	-12 254
Transpordikulud	-4 161	-3 971
Ostetud teenused	-22 668	-28 552
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-88 453	-81 815

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-11 426	-11 426
Energia	-7 425	-2 839
Kütus	-7 425	-2 839
Mitmesugused bürookulud	-546	-2 336
Koolituskulud	0	-925
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-186	-321
Autoga seotud kulud	-9 149	-8 339
Tarkvara hooldus	-6 357	-8 432
Väikevahendid	0	-3 129
Majanduskulud	-7 647	-9 798
Muud	-45 970	-56 623
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-88 706	-104 168

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-103 064	-90 513
Sotsiaalmaksud	-34 650	-30 742
Puhkusereserv	5 099	-1 356
Kokku tööjõukulud	-132 615	-122 611
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	17

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	8 400	7 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.08.2016

Desperado Turvateenistuse OÜ (registrikood: 10362721) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT MURU	Juhatuse liige	03.08.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 328
Kokku	11 531
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 531
Kokku	11 531

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turvatöö, v.a avalik korrakaitse	80101	318713	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Robert Muru	36912040280	Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6700062
Faks	+372 6700063
Mobiiltelefon	+372 5130266
E-posti aadress	desperado@desperado.ee