

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ DEM Projekt

registrikood: 11111412

tänava/talu nimi, Juhkentali tn 52-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10113

telefon: +372 5240670, +372 5112453, +372 6074162

faks: +372 6074163

e-posti aadress: info@demprojekt.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 ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Intressitulud	13
Lisa 17 Tulumaks	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ DEM Projekt tegeles majandusaasta jooksul, mis lõppes 31.12.2021, kütte- ja gaasivarustus projekteerimistöödega.

OÜ DEM Projekt 2021.a. müügitulu oli 332131 eurot.

Jätkub koostöö suurte tellijafirmadega nagu Utilitas AS, Adven Eesti AS, Eesti Gaas AS, kinnisvara arendajad, arhitektuuribürood.

OÜ DEM Projekt juhatusse kuulub 2 liiget. Aruandeaastal juhatuse liikmetele liikmetasu ei makstud.

Tulevikuplaanid:

2022. aastal planeerib ettevõtte jätkata tegevust kütte- ja gaasiprojekteerimistööde alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	48 257	84 723
Nõuded ja ettemaksud	13 781	14 053
Kokku käibevarad	62 038	98 776
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksud	0	2 096
Kinnisvarainvesteeringud	168 992	95 613
Materiaalsed põhivarad	113 253	119 458
Kokku põhivarad	282 245	217 167
Kokku varad	344 283	315 943
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	37 369	18 147
Võlad ja ettemaksud	31 799	31 580
Kokku lühiajalised kohustised	69 168	49 727
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	8 305	20 996
Kokku pikaajalised kohustised	8 305	20 996
Kokku kohustised	77 473	70 723
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 407	161 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 591	81 022
Kokku omakapital	266 810	245 220
Kokku kohustised ja omakapital	344 283	315 943

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	332 131	314 430
Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-86 476	-170 704
Brutokasum (-kahjum)	245 655	143 726
Üldhalduskulud	-192 450	-65 261
Muud äritulud	2 992	10 872
Muud ärikulud	-3 104	-5 408
Ärikasum (kahjum)	53 093	83 929
Intressitulud	4	4
Intressikulud	-1 506	-1 333
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 591	82 600
Tulumaks	0	-1 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 591	81 022

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. DEM Projekt OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Finantsaruandluse Standardi kohaselt, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist arvestuspõhimõtetest.

OÜ DEM Projekt arvestus- ja esitlusvaluutaks on 2021.a euro

Raha

Raha kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel. Raha on bilansis hinnatud õiglasel väärtuses. Inventuuri alusel vastavad pankade saldojäätgid raamatupidamises kajastatud saldodega.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tuleviku laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Varud

Varusid ei soetata. Vajaminevad materjalid ostetakse vastavalt laekunud tellimuste täitmise vajadustele.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 eurot kantakse vara soetamise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinev kasulik eluiga, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt planeeritud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid 2021.aastal amortiseeriti. Käesoleval ajal on firmas arvel määramata

kasutusajaga litsentsid millede kasutusõigust pikendatakse ja vajadusel uuendatakse versiooni .

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses .

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on enam kui 12 kuud bilansipäevast, kajastatakse pikaajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte on seisuga 31.12.2021 järgmised garantii- ja käenduslepingud :

OÜ DEM Projekt garanteerib tööde kvaliteedi vastavalt klientidega sõlmitud lepingutes kokkulepitud ajaperioodi jooksul . Juhatuse arvamusel kohaselt on tegemist ebaoluliste summadega. Sõlmitud on erialakindlustus . Bilansis ei ole eraldisi kajastatud ja arvestust peetakse bilansiväliselt.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital oli moodustatud firma asutamisel.

Tulud

Tulu toodangu müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu toodangu müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulude koosseis on tavapärane majandustegevus ettevõttes. Liising - ja laenulepingute teenindamine kajastatakse tekkepõhiselt. Samuti kajastatakse tekkepõhiselt tööjõukulud, kommunaalkulud ,side-,transpordi- ja materjalikulu . Puhkusereservi kulud arvestatakse peale aastalõpuinventuuri vormistamist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustati 2021.a Eestis eelmiste aastate jaotamata kasumist väljamakstud dividendid maksumääraga 20/80 ja lubatud proportsionaalne osa maksumääraga 14/76. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja makstakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud .

Seotud osapooled

OÜ DEM Projekt aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatuse liikmetest firma osanikke.Lisaks loetakse seotud isikuteks eelpoolkirjeldatud isikute lähisugulased .

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	255	1 958
Swedbank	31 612	62 974
SEB	16 390	19 791
Kokku raha	48 257	84 723

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	13 104	11 876
Kokku nõuded ostjate vastu	13 104	11 876

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 255	1 504
Üksikisiku tulumaks	1 468	1 368
Erisoodustuse tulumaks	91	90
Sotsiaalmaks	2 654	2 487
Kohustuslik kogumispension	139	142
Töötuskindlustusmaksed	172	160
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 779	5 751

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	3 831	115 015	118 846
Akumuleeritud kulum		-7 732	-7 732
Jääkmaksumus	3 831	107 283	111 114
Müügid	-3 831		-3 831
Amortisatsioonikulu		-11 670	-11 670
31.12.2020			
Soetusmaksumus	0	115 015	115 015
Akumuleeritud kulum		-19 402	-19 402
Jääkmaksumus	0	95 613	95 613
Ostud ja parendused		94 500	94 500
Amortisatsioonikulu		-21 121	-21 121
31.12.2021			
Soetusmaksumus		209 515	209 515
Akumuleeritud kulum		-40 523	-40 523
Jääkmaksumus		168 992	168 992

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	8 917

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	130 407	21 997	8 270	160 674
Akumuleeritud kulum	-29 994	-1 468	-2 130	-33 592
Jääkmaksumus	100 413	20 529	6 140	127 082
Amortisatsioonikulu	-2 608	-1 468	-2 130	-6 206
Muud muutused		-1 418		-1 418
31.12.2020				
Soetusmaksumus	130 407	21 997	8 270	160 674
Akumuleeritud kulum	-32 602	-4 354	-4 260	-41 216
Jääkmaksumus	97 805	17 643	4 010	119 458
Amortisatsioonikulu	-2 608	-1 468	-2 129	-6 205
31.12.2021				
Soetusmaksumus	130 407	21 997	8 270	160 674
Akumuleeritud kulum	-35 210	-5 822	-6 389	-47 421
Jääkmaksumus	95 197	16 175	1 881	113 253

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	14 167	10 000	4 167				
Pangalaen	24 740	24 740					
Pikaajalised laenud kokku	38 907	34 740	4 167				
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajalised võlakirjad kokku	6 767	2 629	4 138				
Laenukohustised kokku	45 674	37 369	8 305				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	24 167	10 000	14 167		2,75	euro	2023
Pangalaen	5 519	5 519	0		2,85	euro	2021
Pikaajalised laenud kokku	29 686	15 519	14 167				
Kapitalirendikohustised kokku	9 457	2 628	6 829				
Laenukohustised kokku	39 143	18 147	20 996				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 328	4 328
Võlad töövõtjatele	18 842	18 842
Maksuvõlad	6 779	6 779
Saadud ettemaksed	1 850	1 850
Muud saadud ettemaksed	1 850	1 850
Kokku võlad ja ettemaksed	31 799	31 799

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 621	7 621
Võlad töövõtjatele	16 858	16 858
Maksuvõlad	5 751	5 751
Saadud ettemaksed	1 350	1 350
Muud saadud ettemaksed	1 350	1 350
Kokku võlad ja ettemaksed	31 580	31 580

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Võlad tarnijatele	4 328	7 621
Kokku võlad tarnijatele	4 328	7 621

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	7 003	5 519
Puhkusetasude kohustis	6 339	6 339
Dividendivõlad	5 500	5 000
Kokku võlad töövõtjatele	18 842	16 858

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	332 131	314 430
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	332 131	314 430
Kokku müügitulu	332 131	314 430
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projekteerimistööd	332 131	314 430
Kokku müügitulu	332 131	314 430

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	8 917
Rendi- ja üüritulu	2 874	1 736
Muud	118	219
Kokku muud äritulud	2 992	10 872

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-82 338	-68 507
Sotsiaalmaksud	-34 287	-29 394
Töötuskindlustus	-635	-491
Kokku tööjõukulud	-117 260	-98 392
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-1 410	-1 080
Intressikulu kapitalirendilt	-96	-253
Kokku intressikulud	-1 506	-1 333

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud intressitulud	4	4
Kokku intressitulud	4	4

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	30 000	1 916	33 000	1 578
Eesti	30 000	1 916	33 000	1 578
Kokku	30 000	1 916	33 000	1 578

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2021	2020
Arvestatud tasu	0	27 186

2021.aastal juhatusele ei makstud tasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2022

OÜ DEM Projekt (registrikood: 11111412) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRY DEMIDOV	Juhatuse liige	07.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 591
Kokku	263 998
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	263 998
Kokku	263 998

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 591
Kokku	263 998
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	263 998
Kokku	263 998

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	323331	97.35%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8800	2.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Demidova	45602080337	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Dmitry Demidov	37807030358	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6074162
Faks	+372 6074163
Mobiiltelefon	+372 5112453
Mobiiltelefon	+372 5240670
E-posti aadress	info@demprojekt.ee