

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2017

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

Ärinimi: Demestock OÜ

Registrikood: 11211987

Tänavanimi, maja ja korteri number: Maneeži tn 6-2

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 10117

Telefon: +372 5046507

E-posti aadress: info@demestock.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ Demestock on erakapitalil põhinev osaühing mis alustas tegevust 2006. aastal raamatupidamisteenuste osutamisega.

Aruandeperioodi müügitulu oli 42 296 (2016: 35 088) eurot, puhaskasum 749 (2016: 4 147) eurot.

Peamised finantssuhtarvud majandusaastal ja sellele eelnenud aastal:

	2017	2016
käibe kasv	21%	-11%
kasumi kasv	-82%	-7%
puhasrentaablus	2%	12%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	42	41
ROA	2%	9%
ROE	2%	11%

Suhtarvude arvutamise metoodika:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$

kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2017 - \text{puhaskasum } 2016) / \text{puhaskasum } 2016 * 100$

puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	17 557	4 286
Nõuded ja ettemaksed	3 290	4 249
Varud	0	15 900
Kokku käibevarad	20 847	24 435
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	17 416	20 442
Immateriaalsed põhivarad	218	328
Kokku põhivarad	17 634	20 770
Kokku varad	38 481	45 205
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	497	595
Kokku lühiajalised kohustised	497	595
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	7 375
Kokku pikaajalised kohustised	0	7 375
Kokku kohustised	497	7 970
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 423	30 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	749	4 147
Kokku omakapital	37 984	37 235
Kokku kohustised ja omakapital	38 481	45 205

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	42 296	35 088	
Muud äritulud	8 755	3 003	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 167	-19 293	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 878	-10 796	
Tööjõukulud	-628	0	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 575	-3 783	
Muud ärikulud	-54	-72	
Ärikasum (kahjum)	749	4 147	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	749	4 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	749	4 147	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Demestock 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euro, kantakse kasutuselevõtmisel kuluks ning nende 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 ostenud põhivaraga.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	2,5-10 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	470	0
Sotsiaalmaksud	159	0
Kokku tööjõukulud	629	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 375

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Osanik	0	7 375	0%	EUR

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Osanik	4 950	0	%	EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.02.2018

Osaühing DEMESTOCK (registrikood: 11211987) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELERI EDO	Juhatuse liige	27.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	749
Kokku	35 172

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	27141	64.17%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	11000	26.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Oolo	36906016017	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Eleri Edo	48107156048		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046507
E-posti aadress	demestock@demestock.ee