

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2014

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

Ärinimi: Demestock OÜ

Registrikood: 11211987

Tänav a nimi, maja ja korteri number: Maneeži 6-2

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 10117

Telefon: +372 5046507

E-posti aadress: demestock@demestock.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Aruandeperioodi müügitulu oli 31 432 (2013: 42 806) eurot, puhaskasum 2 358 (2013: 4 474) eurot.

Peamised finantssuhtarvud majandusaastal ja sellele eelnenud aastal:

	2014	2013
käibe kasv	-26,6%	82,9%
kasumi kasv	-47,3%	64,8%
puhasrentaablus	7,5%	10,5%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,7	1,3
ROA	7,2%	11,4%
ROE	8,2%	17,0%

Suhtarvude arvutamise metoodika:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2014} - \text{müügitulu 2013}) / \text{müügitulu 2013} * 100$

kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2014} - \text{puhaskasum 2013}) / \text{puhaskasum 2013} * 100$

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 634	5 469	2
Nõuded ja ettemaksed	4 340	5 909	3
Kokku käibevara	5 974	11 378	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	26 154	27 284	5
Immateriaalne põhivara	592	744	
Kokku põhivara	26 746	28 028	
Kokku varad	32 720	39 406	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	8 000	
Võlad ja ettemaksed	683	727	6
Kokku lühiajalised kohustused	683	8 727	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 425	4 425	
Kokku pikaajalised kohustused	3 425	4 425	
Kokku kohustused	4 108	13 152	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 442	18 968	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 358	4 474	
Kokku omakapital	28 612	26 254	
Kokku kohustused ja omakapital	32 720	39 406	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	31 432	42 806	
Muud äritulud	7 820	4 322	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 572	-12 811	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 295	-24 146	
Tööjõukulud	-3 906	-795	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 011	-3 929	
Muud ärikulud	-110	-623	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 358	4 824	
Intressikulud	0	-350	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 358	4 474	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 358	4 474	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 358	4 824	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 011	3 929	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-591	
Kokku korrigeerimised	4 011	3 338	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 570	-1 672	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-44	-99	
Kokku rahavood äritegevusest	7 895	6 391	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 730	-21 591	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	14 583	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 730	-7 008	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 500	13 400	
Saadud laenude tagasimaksed	-17 500	-4 675	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-10 711	
Makstud intressid	0	-350	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 000	-2 336	
Kokku rahavood	-3 835	-2 953	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 469	8 422	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 835	-2 953	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 634	5 469	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	18 967	21 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 474	4 474
Muud muutused omakapitalis	0	0	1	1
31.12.2013	2 556	256	23 442	26 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 358	2 358
31.12.2014	2 556	256	25 800	28 612

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Demestock 2014. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	1 634	5 469

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 952	3 952
Ostjatelt laekumata arved	3 952	3 952
Ettemaksed	388	388
Tulevaste perioodide kulud	338	338
Muud makstud ettemaksed	50	50
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 340	4 340
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 520	5 520
Ostjatelt laekumata arved	5 520	5 520
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64	64
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Ettemaksed	324	324
Tulevaste perioodide kulud	274	274
Muud makstud ettemaksed	50	50
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 909	5 909

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	107	0	457
Üksikisiku tulumaks	0	41	0	0
Sotsiaalmaks	0	117	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	7	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	11	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	64	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	283	64	457

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	18 907	9 895	28 802
Akumuleeritud kulum	-1 327	-4 012	-5 339
Jääkmaksumus	17 580	5 883	23 463
Ostud ja parendused	12 600	8 991	21 591
Amortisatsioonikulu	-2 159	-1 619	-3 778
Müügid	-13 992	0	-13 992
31.12.2013			
Soetusmaksumus	14 923	18 886	33 809
Akumuleeritud kulum	-894	-5 631	-6 525
Jääkmaksumus	14 029	13 255	27 284
Ostud ja parendused	132	2 598	2 730
Muud ostud ja parendused	132	2 598	2 730
Amortisatsioonikulu	-1 604	-2 256	-3 860
31.12.2014			
Soetusmaksumus	15 055	21 279	36 334
Akumuleeritud kulum	-2 498	-7 682	-10 180
Jääkmaksumus	12 557	13 597	26 154

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	14 583
Transpordivahendid	0	14 583
Kokku	0	14 583

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	400	400
Maksuvõlad	283	283
Kokku võlad ja ettemaksed	683	683
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	270	270
Maksuvõlad	457	457
Kokku võlad ja ettemaksed	727	727

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 915	593
Sotsiaalmaksud	991	202
Kokku tööjõukulud	3 906	795

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 425	12 425

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 500	17 500
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 400	4 675

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2016

Osaühing DEMESTOCK (registrikood: 11211987) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELERI EDO	Juhatuse liige	27.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 358
Kokku	25 800

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	19859	63.18%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	11573	36.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Oolo	36906016017	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Eleri Edo	48107156048		1278 EUR

Sidevahendid

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