

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2011

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

Ärinimi: Demestock OÜ

Registrikood: 11211987

Tänava nimi, maja ja korteri number: Maneeži 6-2

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthnumber: 10117

Telefon: +372 5134623

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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

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

Aruandeperioodi müügitulu oli 16 784 eurot, puhaskasum 8 375 eurot.

Peamised finantssuhtarvud majandusaastal ja sellele eelnenud aastal:

	2011	2010
käibe kasv	77,8%	86,8%
kasumi kasv	120,2%	7,0%
puhasrentaablus	49,9%	40,3%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,1	2,6
ROA	40,1%	28,7%
ROE	43,9%	35,6%

Suhtarvude arvutamise metoodika:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$

kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$

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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 911	3 360	2
Nõuded ja ettemaksed	1 979	3 235	3
Kokku käibevara	12 890	6 595	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 138	5 685	5
Immateriaalne põhivara	852	970	
Kokku põhivara	7 990	6 655	
Kokku varad	20 880	13 250	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 286	2 416	
Võlad ja ettemaksed	530	145	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 816	2 561	
Kokku kohustused	1 816	2 561	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 877	4 074	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 375	3 803	
Kokku omakapital	19 064	10 689	
Kokku kohustused ja omakapital	20 880	13 250	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	16 784	9 435
Muud äritulud	221	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11	-35
Mitmesugused tegevuskulud	-7 013	-4 772
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 604	-832
Muud ärikulud	-2	-1
Ärikasum (kahjum)	8 375	3 803
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 375	3 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 375	3 803

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 375	3 803	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 604	832	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-214	0	
Kokku korrigeerimised	1 390	832	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 256	-2 689	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	385	27	
Kokku rahavood äritegevusest	11 406	1 973	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 075	-5 538	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	350	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 725	-5 538	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	120	2 876	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 250	-1 307	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 130	1 569	
Kokku rahavood	7 551	-1 996	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 360	5 356	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 551	-1 996	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 911	3 360	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	4 074	6 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 803	3 803
31.12.2010	2 556	256	7 877	10 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 375	8 375
31.12.2011	2 556	256	16 252	19 064

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Demestock 2011. 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 64 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 64 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 64

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	17	78
Arvelduskontod	10 894	3 282
Kokku raha	10 911	3 360

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 762	2 921
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	152
Muud nõuded	6	8
Intressinõuded	6	8
Ettemaksed	210	154
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 978	3 235

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	266	152	0
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	266	152	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0	2 760	2 760
Akumuleeritud kulum	0	-811	-811
Jääkmaksumus	0	1 949	1 949
Ostud ja parendused	513	4 014	4 527
Amortisatsioonikulu	-54	-737	-791
31.12.2010			
Soetusmaksumus	513	6 774	7 287
Akumuleeritud kulum	-54	-1 548	-1 602
Jääkmaksumus	459	5 226	5 685
Ostud ja parendused	579	2 496	3 075
Amortisatsioonikulu	-175	-1 312	-1 487
Müügid	0	-135	-135
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 092	8 842	9 934
Akumuleeritud kulum	-229	-2 567	-2 796
Jääkmaksumus	863	6 275	7 138

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Muu materiaalne põhivara	350	0
Kokku	350	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	264	145
Maksuvõlad	266	0
Kokku võlad ja ettemaksed	530	145

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	1 286	0	2 416

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing DEMESTOCK (registrikood: 11211987) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELERI EDO	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 375
Kokku	16 252

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	16778	99.96%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Oolo	36906016017	Neiuvaiba tee 3, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Eleri Edo	48107156048		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5134623
E-posti aadress	demestock@demestock.ee