

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Demades OÜ

registrikood: 12162446

tänava/talu nimi, Tammiku tee 2-7

maja ja korteri number:

alevik: Jüri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75301

telefon: +372 56212150, +372 55600861

e-posti aadress: andrusansip@hotmail.com, martinpol@hotmail.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 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Demades OÜ tegevus 2015. aastal seisnes toitlustusteenuse pakkumises. Ettevõtte 2015. aasta müügitulu oli 378 909 eurot (2014. aastal 252 462 eurot), suurenedes aastaga 50%. Ettevõtte lõpetas majandusaasta kasumiga 2 380 eurot (2014. aastal kahjum 21 575 eurot). 2015. aastal investeeriti põhivarasse 4 225 eurot (2014. aastal 14 852 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 121	8 675	2
Nõuded ja ettemaksed	6 240	5 473	3
Varud	14 931	10 836	4
Kokku käibevara	32 292	24 984	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	26 676	31 832	6
Kokku põhivara	26 676	31 832	
Kokku varad	58 968	56 816	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 393	21 393	7
Võlad ja ettemaksed	33 222	25 516	8
Kokku lühiajalised kohustused	48 615	46 909	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 839	13 773	7
Kokku pikaajalised kohustused	6 839	13 773	
Kokku kohustused	55 454	60 682	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Registreerimata osakapital	5 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 366	15 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 380	-21 575	
Kokku omakapital	3 514	-3 866	
Kokku kohustused ja omakapital	58 968	56 816	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	378 909	252 462	10
Muud äritulud	30	14	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-237 578	-170 745	11
Mitmesugused tegevuskulud	-21 368	-24 259	
Tööjõukulud	-106 373	-67 820	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 381	-8 826	6
Muud ärikulud	-891	-1 079	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 348	-20 253	
Intressikulud	-968	-1 322	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 380	-21 575	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 380	-21 575	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 348	-20 253	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 381	8 826	6
Kokku korrigeerimised	9 381	8 826	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-767	-5 083	
Varude muutus	-4 095	-3 164	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 706	16 325	
Kokku rahavood äritegevusest	15 573	-3 349	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 835	-14 852	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 835	-14 852	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 475	22 990	
Saadud laenude tagasimaksed	-14 604	-11 095	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-195	0	
Makstud intressid	-968	-1 322	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 292	10 573	
Kokku rahavood	2 446	-7 628	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 675	16 303	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 446	-7 628	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 121	8 675	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	0	15 209	17 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-21 575	-21 575
31.12.2014	2 500	0	-6 366	-3 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 380	2 380
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	5 000	0	5 000
31.12.2015	2 500	5 000	-3 986	3 514

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Demades OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode ja kassa 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 (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 130 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 130 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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 akumulieeritud kulum. Hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 130

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade 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.

Teenuste müügitulu kajastatakse teenuste osutamise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	4 028	7 232
Arvelduskontod	7 093	1 443
Kokku raha	11 121	8 675

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 449	4 449
Muud nõuded	24	24
Ettemaksed	1 767	1 767
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 240	6 240
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 949	2 949
Muud nõuded	56	56
Ettemaksed	2 468	2 468
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 473	5 473

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	7 056	7 259
Müügiks ostetud kaubad	7 875	3 577
Kokku varud	14 931	10 836

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 469	1 202
Üksikisiku tulumaks	2 054	1 346
Erisoodustuse tulumaks	33	5
Sotsiaalmaks	4 933	3 643
Kohustuslik kogumispension	285	198
Töötuskindlustusmaksed	336	289
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 110	6 683

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	20 038	20 038	13 789	33 827
Akumuleeritud kulum	-4 305	-4 305	-338	-4 643
Jääkmaksumus	15 733	15 733	13 451	29 184
Ostud ja parendused	1 208	1 208	13 644	14 852
Amortisatsioonikulu	-2 337	-2 337	-6 489	-8 826
Ümberklassifitseerimised	-2 411	-2 411	-967	-3 378
31.12.2014				
Soetusmaksumus	17 663	17 663	26 071	43 734
Akumuleeritud kulum	-5 470	-5 470	-6 432	-11 902
Jääkmaksumus	12 193	12 193	19 639	31 832
Ostud ja parendused	0	0	4 225	4 225
Amortisatsioonikulu	-8 064	-8 064	-1 317	-9 381
31.12.2015				
Soetusmaksumus	17 663	17 663	30 296	47 959
Akumuleeritud kulum	-13 534	-13 534	-7 749	-21 283
Jääkmaksumus	4 129	4 129	22 547	26 676

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenud seotud isikutelt	6 143	6 143				
Lühiajalised laenud kokku	6 143	6 143				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	15 893	9 054	6 839		EUR	10.10.2017
Pikaajalised laenud kokku	15 893	9 054	6 839			
Kapitalirendikohustused kokku	196	196	0			
Laenukohustused kokku	22 232	15 393	6 839			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenud seotud isikutelt	11 536	11 536				
Lühiajalised laenud kokku	11 536	11 536				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	23 630	9 857	13 773		EUR	10.10.2017
Pikaajalised laenud kokku	23 630	9 857	13 773			
Laenukohustused kokku	35 166	21 393	13 773			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 525	13 525	
Võlad töövõtjatele	6 946	6 946	
Maksuvõlad	10 110	10 110	5
Muud võlad	2 641	2 641	
Muud viitvõlad	2 641	2 641	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 222	33 222	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 709	7 709	
Võlad töövõtjatele	5 224	5 224	
Maksuvõlad	6 683	6 683	5
Muud võlad	5 900	5 900	
Muud viitvõlad	5 900	5 900	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 516	25 516	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	378 909	252 462
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	378 909	252 462
Kokku müügitulu	378 909	252 462
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	378 909	252 462
Kokku müügitulu	378 909	252 462

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	160 513	137 838
Energia	14 193	9 467
Elektrienergia	14 193	9 467
Üür ja rent	13 943	10 242
Muud	48 929	13 198
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	237 578	170 745

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	79 566	50 457
Sotsiaalmaksud	26 807	17 363
Kokku tööjõukulud	106 373	67 820
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	7

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 143	11 536

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 975	4 368
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 490	2 044

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 560	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Demades OÜ (registrikood: 12162446) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN POLTIMÄE	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 380
Kokku	-3 986

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 380
Kokku	-3 986

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	378909	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Ansip	39004204912		1250 EUR
Martin Poltimäe	39003140299		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55600861
Mobiiltelefon	+372 56212150
E-posti aadress	martinpol@hotmail.ee
E-posti aadress	andrusansip@hotmail.com