

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Demobell

registrikood: 10786898

tänava/talu nimi, Õismäe tee 98-13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13513

telefon: +372 56634302

e-posti aadress: demobell@hot.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühingu Demobell osutab transporditeenuseid Eesti Vabariigi piires. Põhiselt on see pinnase, killustiku, liiva ja muude materjalide vedu ehitusplatsidele ning erinevate jäätmete vedu prügilatesse. 2014 aastal tootmistegevuses muudatusi ei teha. 2014 aasta jooksul, eriti esimesel poolaastal, olid töö saamisega raskused. Tibeda konkurentsi tõttu transporditeenuses transporditeenuse hinnad jäävad madalaks. Samal ajal kütuse ja määrdeainete hinnad on tõusu teel.

Peamised finantssuhtarvud :

	<u>2013.a.</u>	<u>2014.a.</u>
Müügitulu, eurot	243680	165515
Tulu kasv (%)	-9.98	-32.00
Puhaskasum (eurot)	7052	-12964
Puhasrentaablus (%)	2.89	-7.00
Lühiajaliste kohustuste kattekordja	1.25	0.42
RAO	6.67	-16.00
ROE	13.17	-63.00
Keskmine töötajate arv	6	5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2013} - \text{müügitulu 2012}) / \text{müügitulu 2012} * 100$

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

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 854	11 560	2
Nõuded ja ettemaksed	16 952	28 565	3
Kokku käibevara	22 806	40 125	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	57 506	65 584	5
Kokku põhivara	57 506	65 584	
Kokku varad	80 312	105 709	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 160	6 164	6
Võlad ja ettemaksed	46 056	25 928	7
Kokku lühiajalised kohustused	54 216	32 092	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 459	19 640	6
Võlad ja ettemaksed	74	450	7
Kokku pikaajalised kohustused	5 533	20 090	
Kokku kohustused	59 749	52 182	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	10
Kohustuslik reservkapital	320	320	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 012	42 960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 964	7 052	
Kokku omakapital	20 563	53 527	
Kokku kohustused ja omakapital	80 312	105 709	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	165 515	243 680	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-116 429	-178 110	12
Mitmesugused tegevuskulud	-5 064	-5 317	13
Tööjõukulud	-40 944	-41 609	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 078	-8 358	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 000	10 286	
Intressikulud	-648	-576	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 648	9 710	
Tulumaks	-5 316	-2 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 964	7 052	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 000	10 286	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 078	8 358	5
Kokku korrigeerimised	10 078	8 358	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 028	12 441	
Makstud intressid	-648	-577	15
Laekunud dividendid	-4 000	0	
Kokku rahavood äritegevusest	2 458	30 508	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 000	-25 170	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 000	-25 170	5
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 164	-7 582	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 164	-7 582	
Kokku rahavood	-5 706	-2 244	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 560	13 804	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 706	-2 244	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 854	11 560	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 195	320	52 960	56 475
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	3 195	320	52 960	56 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 052	7 052
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2013	3 195	320	50 012	53 527
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	3 195	320	50 012	53 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 964	-12 964
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2014	3 195	320	17 048	20 563

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Demobell 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga. Hea raamatupidamisetava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR.

Vigade korrigeerimine

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatuvalt, välja arvatud juhul kui hea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata.

Raha

Raha ja selleekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 EUR.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otselt soetamisega seotud kulutusest, mis on vajalikud vara viimiseks

tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalsed põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akkumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivaraobjektid allahinnatud nende kaetavale väärtulisele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingud, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad ettevõttele.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summa või rendimaksate minimum summa nüüdisväärtuses, juhul kui see maalam.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär

on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalrendi tingimusel renditud varad amortiseeritakse samaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara

omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja lühi-ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõik soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumusnon üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mis tõttu

lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sissemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamine järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Aruandeperioodi kulude kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe-ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muutusest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid ja muud kulud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu

ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga

21/79 netodividendina väljamaksud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui

dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on

välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	5 854	11 560

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	0	28 565
Muud nõuded		
Kokku nõuded ostjate vastu	16 952	28 565

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 987
Käibemaks	912	1 234
Üksikisiku tulumaks	232	332
Erisoodustuse tulumaks	68	68
Sotsiaalmaks	888	988
Kohustuslik kogumispension	24	32
Töötuskindlustusmaksed	36	70
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 160	6 711

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	123 766	4 275	2 870	130 911	130 911
Akumuleeritud kulum	-77 519	-2 009	-2 611	-82 139	-82 139
Jääkmaksumus	46 247	2 266	259	48 772	48 772
Ostud ja parendused	24 729	441		25 170	25 170
Amortisatsioonikulu	-7 927	-172	-259	-8 358	-8 358
31.12.2013					
Soetusmaksumus	148 495	4 716	2 870	156 081	156 081
Akumuleeritud kulum	-85 446	-2 181	-2 870	-90 497	-90 497
Jääkmaksumus	63 049	2 535	0	65 584	65 584
Ostud ja parendused	2 000			2 000	2 000
Muud ostud ja parendused	2 000			2 000	2 000
Amortisatsioonikulu	-9 807	-271		-10 078	-10 078
31.12.2014					
Soetusmaksumus	143 465	4 716	1 216	149 397	149 397
Akumuleeritud kulum	-88 223	-2 452	-1 216	-91 891	-91 891
Jääkmaksumus	55 242	2 264	0	57 506	57 506

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	13 619	8 160	5 459	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	25 804	6 164	19 640	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	13 619	25 804
Kokku	13 619	25 804

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 128	3 128	
Võlad töövõtjatele	2 422	2 422	
Maksuvõlad	2 160	2 160	
Muud võlad	38 420	38 346	74
Intressivõlad	451	377	74
Dividendivõlad	27 700	27 700	
Muud viitvõlad	10 269	10 269	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 130	46 056	74
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 259	3 259	
Võlad töövõtjatele	3 574	3 574	
Maksuvõlad	6 711	6 711	
Muud võlad	12 834	12 384	450
Intressivõlad	1 134	684	450
Dividendivõlad	11 700	11 700	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 378	25 928	450

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	3 128	3 259
Kokku võlad tarnijatele	3 128	3 259

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasu	2 422	3 574
Puhkuse reserv	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	2 422	3 574

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 195	3 195
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	165 515	243 680
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	165 515	243 680
Kokku müügitulu	165 515	243 680
Müügitulu tegevusalade lõikes		
juhiga veoautode rentmine, HV49V	165 515	243 680
Kokku müügitulu	165 515	243 680

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	35 873	36 426
Energia	76 482	123 939
Kütus	76 482	123 939
Alltöövõtutööd	4 056	17 738
Üür ja rent	18	7
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	116 429	178 110

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	121	230
Koolituskulud	251	180
Kindlustuskulud	4 492	3 851
Muud	200	1 056
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 064	5 317

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	30 357	30 990
Sotsiaalmaksud	10 587	10 323
Muud	0	296
Kokku tööjõukulud	40 944	41 609
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 15 Intressikulud (eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	-648	-577
Muud intressikulud	0	1
Kokku intressikulud	-648	-576

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	6 690	6 720

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2015

OÜ Demobell (registrikood: 10786898) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEY SHAKHOV	Juhatuse liige	11.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 964
Kokku	17 048
Jaotamine	
Kokku	17 048

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	165515	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergey Shakhov	36907160331		3195 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56634302
E-posti aadress	demobell@hotmail.ee