

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing DEMOS - AUDIT

registrikood: 10164056

tänava/talu nimi, Kesk 6/12

maja ja korteri number:

alevik: Torma alevik

vald: Torma vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48502

telefon: +372 7734385, +372 7734373

e-posti aadress: demosaudit@demos.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	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

DEMOS-AUDIT OÜ põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine ning finantsalane nõuandetegevus raamatupidamist puudutavates küsimustes..

Ettevõtlustegevuse paremaks korraldamiseks on bürood nii Jõgeva maakonnas Tormas kui ka Tartus. Bürood on varustatud korraliku arvutipargiga, mille uuendamise ja täiustamisega tegeletakse järjepidevalt.

Klientide paremaks teenendamiseks on pekontoril kaasaegne büroo Tormas, Kesk tn. 6/12.

Ettevõtte kinnisvarainvesteeringu osas teostatakse järjepidevalt esilekerkivaid parendustöid ning otsitakse lahendusi selles osas tegevuse intensiivistamiseks.

2013.aasta müügitulu oli 66 371 eurot, millest EMTAK kood nr. 69202 järgi 63457.- eurot ja

nr. 68201 järgi 2914.- eurot.

2014.aasta müügitulu oli 67 775.- eurot millest EMTAK kood nr.69202 järgi 64861.- eurot ja

renditulu 2914.- eurot.

Müügitulu suurendamine sõltub eeskätt maksejõulistest klientidest, kuid maapiirkondades kus on tegemist eeskätt väikeettevõtetega, on klientide maksevõime madal. Eelpool nimetatust tulenevalt on raskendatud müügikäibe suurendamine ning seoses sellega jätkatakse 2015.aastal turu-uuringuid tegevuse laiendamise osas.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest - juhatajast.

Aruandeaastal maksti juhatuse tasusid 768.- eurot.

Keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli 2014. aastal 3 ning tööjõukulud kokku 40006.- eurot.

Juhtkond on hinnanud üldise majanduskriisi mõjusid Ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks on jätkuvalt:

- deebitoride võimalikud makseraskused . Ettevõtte tegevus sõltub olulistest klientidest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tasuma teenuste eest kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.

Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele vajalikud meetmed, et tagada Ettevõtte jätkusuutlikkus.

2015. aastal jätkab ettevõtte raamatupidamis- ja konsultatsiooni- ning

rendi- ja sellega seonduvate teenuste osutamisega.

Endiselt on uusi väljundeid kavas otsida kinnisvarainvesteeringu kasutamise osas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 836	6 587	2
Finantsinvesteeringud	64	64	
Nõuded ja ettemaksed	14 989	15 816	3
Kokku käibevara	17 889	22 467	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	82 570	83 257	5
Materiaalne põhivara	28 042	17 901	6
Kokku põhivara	110 612	101 158	
Kokku varad	128 501	123 625	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	24 738	19 030	7
Kokku lühiajalised kohustused	24 738	19 030	
Kokku kohustused	24 738	19 030	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 670	2 670	9
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 542	105 568	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-832	-4 026	
Kokku omakapital	103 763	104 595	
Kokku kohustused ja omakapital	128 501	123 625	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	67 775	66 371	10
Muud äritulud	148	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 821	-13 007	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 008	-13 937	
Tööjõukulud	-40 006	-39 901	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 683	-3 289	
Muud ärikulud	-237	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-832	-3 764	
Muud finantstulud ja -kulud	0	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-832	-3 760	
Tulumaks	0	-266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-832	-4 026	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-832	-3 764	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 683	3 289	
Muud korrigeerimised	0	118	
Kokku korrigeerimised	3 683	3 407	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	827	826	
Varude muutus	0	2 675	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 708	0	
Laekunud intressid	0	4	
Kokku rahavood äritegevusest	9 386	3 148	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 137	-1 630	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 137	-1 630	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-1 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-266	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 266	
Kokku rahavood	-3 751	252	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 587	6 335	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 751	252	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 836	6 587	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 670	383	106 450	109 503
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 670	383	106 450	109 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 026	-4 026
Makstud dividendid			-1 000	-1 000
Muud muutused omakapitalis			118	118
31.12.2013	2 670	383	101 542	104 595
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 670	383	101 542	104 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-832	-832
31.12.2014	2 670	383	100 710	103 763

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Demos-Audit raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

2014.a. majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, hinnatakse iga konkreetse ostja maksevõimet, arvestades teadaolevat informatsiooni tema maksevõime kohta. Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid kulusi ning lisandunud on kapitaliseeritud kulutused, ilma milleta ei oleks kinnisvarainvesteering käesoleval hetkel kasutatav. Amortisatsiooni määr kinnisvarainvesteeringule (hoonele) on kuni 8% aastas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses. Metriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas põhivara gruppidele:
Ehitised ja rajatised kuni 8 %
Masinad ja seadmed 10 – 25 %

Piiramata kasutuseaga objekte (maa,) ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Masinad ja seadmed	kuni 5

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ja tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline. Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	2 836	6 587

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 463	12 463
Ostjatelt laekumata arved	12 463	12 463
Ettemaksed	2 526	2 526
Tulevaste perioodide kulud	2 526	2 526
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 989	14 989

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 992	12 992
Ostjatelt laekumata arved	12 992	12 992
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Ettemaksed	2 824	2 824
Tulevaste perioodide kulud	2 824	2 824
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 816	15 816

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	370	841
Üksikisiku tulumaks	762	1 121
Sotsiaalmaks	1 440	1 988
Kohustuslik kogumispension	88	105
Töötuskindlustusmaksed	107	157
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 767	4 212

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	113 544	113 544
Akumuleeritud kulum	-29 600	-29 600
Jääkmaksumus	83 944	83 944
Amortisatsioonikulu	-687	-687
31.12.2013		
Soetusmaksumus	113 544	113 544
Akumuleeritud kulum	-30 287	-30 287
Jääkmaksumus	83 257	83 257
Amortisatsioonikulu	-687	-687
31.12.2014		
Soetusmaksumus	113 544	113 544
Akumuleeritud kulum	-30 974	-30 974
Jääkmaksumus	82 570	82 570

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 914	2 914

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012										
Soetusmaksumus	1 412	15 254	12 235	6 070	1 294	19 599		1 617	1 617	37 882
Akumuleeritud kulum		-6 655	-7 494	-3 911	-949	-12 354				-19 009
Jääkmaksumus	1 412	8 599	4 741	2 159	345	7 245		1 617	1 617	18 873
Ostud ja parendused					1 020	1 020		610	610	1 630
Amortisatsioonikulu		-513	-1 224	-736	-129	-2 089				-2 602
31.12.2013										
Soetusmaksumus	1 412	15 254	12 235	6 070	2 314	20 619		2 227	2 227	39 512
Akumuleeritud kulum		-7 168	-8 718	-4 647	-1 078	-14 443				-21 611
Jääkmaksumus	1 412	8 086	3 517	1 423	1 236	6 176		2 227	2 227	17 901
Ostud ja parendused				1 713		1 713	4 333	7 091	7 091	13 137
Amortisatsioonikulu		-513	-1 224	-802	-384	-2 410	-73			-2 996
31.12.2014										
Soetusmaksumus	1 412	15 254	12 235	7 783	2 314	22 332	4 333	9 318	9 318	52 649
Akumuleeritud kulum		-7 681	-9 942	-5 449	-1 462	-16 853	-73	0	0	-24 607
Jääkmaksumus	1 412	7 573	2 293	2 334	852	5 479	4 260	9 318	9 318	28 042

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 360	13 360
Võlad töövõtjatele	6 868	6 868
Maksuvõlad	2 767	2 767
Muud võlad	1 504	1 504
Dividendivõlad	640	640
Muud viitvõlad	864	864
Arvelduskrediit	239	239
Kokku võlad ja ettemaksed	24 738	24 738
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 359	7 359
Võlad töövõtjatele	5 663	5 663
Maksuvõlad	4 212	4 212
Muud võlad	1 504	1 504
Dividendivõlad	640	640
Muud viitvõlad	864	864
Arvelduskrediit	292	292
Kokku võlad ja ettemaksed	19 030	19 030

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	2 211	2 275
Puhkusetasude kohustus	4 657	3 388
Kokku võlad töövõtjatele	6 868	5 663

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 670	2 670
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 775	66 371
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 775	66 371
Kokku müügitulu	67 775	66 371
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	64 861	63 457
Renditeenused	2 914	2 914
Kokku müügitulu	67 775	66 371

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	30 810	30 699
Sotsiaalmaksud	9 196	9 202
Kokku tööjõukulud	40 006	39 901
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 12 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	864	864

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	768	768

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

osaühing DEMOS - AUDIT (registrikood: 10164056) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLE RANDJÄRV	juhatuse liige (juhataja)	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-832
Kokku	100 710
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	97 710
Kokku	100 710

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	64861	95.70%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2914	4.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Saima Lehtveer	45407232752	Eesti	180 EUR
Anne Park	46412082789		564 EUR
Ille Randjärv	44606152760		1926 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7734385
Telefon	+372 7734373
E-posti aadress	demosaudit@demos.ee