

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Demobell

registrikood: 10786898

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13513

telefon: +372 56634302

e-posti aadress: demobell@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	9
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Intressikulud	11
Lisa 16 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühingu Demobell osutab transporditeenuseid Eesti Vabariigi piires. Põhiselt on see pinnase, killustiku, liiva ja muude materjalide vedu ehitusplatsidele ning erinevate jäätmete vedu prügilatesse. 2016 aastal tootmistegevuses muudatusi ei teha. 2016 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>2016.a.</u>	<u>2015.a.</u>
Müügitulu, eurot	170236	160109
Tulu kasv (%)	6.32	-3.26
Puhasakasum (eurot)	20255	2958
Puhasrentaablus (%)	11.89	1.84
Lühiajaliste kohustuste kattekordja	0.86	0.53
RAO	22.40	3.59
ROE	46.26	12.57
Keskmine töötajate arv	4	4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2016} - \text{müügitulu 2015}) / \text{müügitulu 2015} * 100$

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 843	12 150	2
Nõuded ja ettemaksed	25 201	18 891	3
Kokku käibevarad	40 044	31 041	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	50 350	51 359	5
Kokku põhivarad	50 350	51 359	
Kokku varad	90 394	82 400	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 459	6
Võlad ja ettemaksed	46 618	53 420	7
Kokku lühiajalised kohustised	46 618	58 879	
Kokku kohustised	46 618	58 879	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	10
Kohustuslik reservkapital	320	320	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 006	17 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 255	2 958	
Kokku omakapital	43 776	23 521	
Kokku kohustised ja omakapital	90 394	82 400	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	170 236	160 109	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-116 254	-115 964	12
Mitmesugused tegevuskulud	-3 948	-3 393	13
Tööjõukulud	-28 707	-31 307	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 009	-6 147	5
Ärikasum (kahjum)	20 318	3 298	
Intressikulud	-63	-340	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 255	2 958	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 255	2 958	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Demobell 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga. Hea raamatupidamisetava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodest.

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 selle ekvivalentidena 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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 (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär

on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirenti 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.

Finantskohustised

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

20/80 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	14 843	12 150

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Muud nõuded		
Kokku nõuded ostjate vastu	25 201	18 891

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	503	403
Üksikisiku tulumaks	420	451
Erisoodustuse tulumaks	0	64
Sotsiaalmaks	1 132	1 417
Kohustuslik kogumispension	69	64
Töötuskindlustusmaksed	66	68
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 190	2 467

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-4 967	-1 180		-6 147	-6 147
31.12.2015					
Soetusmaksumus	141 102	2 830		143 932	143 932
Akumuleeritud kulum	-90 827	-1 746		-92 573	-92 573
Jääkmaksumus	50 275	1 084		51 359	51 359
Amortisatsioonikulu	-700	-309		-1 009	-1 009
31.12.2016					
Soetusmaksumus	114 704	2 830		117 534	117 534
Akumuleeritud kulum	-65 129	-2 055		-67 184	-67 184
Jääkmaksumus	49 575	775		50 350	50 350

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	0	
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	5 459	5 459

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	0	5 459
Kokku	0	5 459

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 386	5 386
Võlad töövõtjatele	1 351	1 351
Maksuvõlad	2 190	2 190
Muud võlad	37 691	37 691
Dividendivõlad	15 000	15 000
Muud viitvõlad	22 691	22 691
Kokku võlad ja ettemaksed	46 618	46 618
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 604	1 604
Võlad töövõtjatele	1 717	1 717
Maksuvõlad	2 467	2 467
Muud võlad	47 632	47 632
Intressivõlad	74	74
Dividendivõlad	27 700	27 700
Muud viitvõlad	19 858	19 858
Kokku võlad ja ettemaksed	53 420	53 420

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	5 386	1 604
Kokku võlad tarnijatele	5 386	1 604

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasu	1 351	1 717
Puhkuse reserv	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 351	1 717

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 195	3 195
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	170 236	160 109
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	170 236	160 109
Kokku müügitulu	170 236	160 109
Müügitulu tegevusalade lõikes		
juhiga veoautode rentmine, HV49V	170 236	160 109
Kokku müügitulu	170 236	160 109

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	48 653	34 454
Energia	61 222	70 637
Kütus	61 222	70 637
Alltöövõtutööd	6 379	10 873
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	116 254	115 964

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	117	119
Koolituskulud	103	192
Kindlustuskulud	3 728	2 970
Muud	0	112
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 948	3 393

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	21 199	23 427
Sotsiaalmaksud	7 508	7 880
Kokku tööjõukulud	28 707	31 307
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	-63	-340
Kokku intressikulud	-63	-340

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 863	4 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2017

OÜ Demobell (registrikood: 10786898) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEY SHAKHOV	Juhatuse liige	12.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 255
Kokku	40 261
Jaotamine	
Kokku	40 261

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	170236	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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