

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Demokapital

registrikood: 10635461

tänavatalu nimi, Peterburi tee 90f
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 53419694, +372 55570036

e-posti aadress: demokapital@demokapital.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 ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Intressikulud	14
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Demokapital põhitegevuseks 2017.a. oli väärismetallide kaubandus ja ruumide rendile andmine.

Müügitulu moodustas 30 944 eurot.

2016 aasta keskmise töötajate arv oli 2. Toojõukulud olid 13 905 eurot.

Ettevõtte juhatuses oli üks liige. Väljamakseid juhatuse liige ei ole saanud.

OÜ-gu Demokapital juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ-gu Demokapital finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Demokapital on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 323	0	2
Nõuded ja ettemaksed	99 315	211 924	3,5
Varud	243 080	276 560	4
Kokku käibevarad	395 718	488 484	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	81 482	80 243	6
Nõuded ja ettemaksed	63 721	40 813	3
Kinnisvarainvesteeringud	0	270 083	
Materiaalsed põhivarad	136 781	504 422	7
Kokku põhivarad	281 984	895 561	
Kokku varad	677 702	1 384 045	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 374	275 880	9
Võlad ja ettemaksed	274 826	327 160	10
Kokku lühiajalised kohustised	279 200	603 040	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 939	246 564	9
Kokku pikaajalised kohustised	9 939	246 564	
Kokku kohustised	289 139	849 604	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	531 629	673 242	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-145 878	-141 613	
Kokku omakapital	388 563	534 441	
Kokku kohustised ja omakapital	677 702	1 384 045	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	30 944	1 255 618	11
Muud äritulud	2 123	8 806	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 117	-1 227 389	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 697	-50 454	
Tööjõukulud	-13 906	-43 037	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 198	-41 546	
Muud ärikulud	-85 333	-22 157	
Ärikasum (kahjum)	-143 184	-120 159	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 239	-590	6
Intressikulud	-4 095	-24 016	14
Muud finantstulud ja -kulud	162	3 152	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-145 878	-141 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-145 878	-141 613	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Demokapital OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt EFS'ile. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- on bilansis kajastatud vanem kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Alates käesolevast aruandeaastast kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1300

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina

Finantskohustised

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

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

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike

ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	53 323	0
Kokku raha	53 323	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	57 547	57 547		
Ostjatelt laekumata arved	57 547	57 547		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	335	335		
Muud nõuded	38 797	38 797		
Laenunõuded	38 797	38 797		
Ettemaksed hankijatele	2 636	2 636		
Depascol OÜ osade ostjad	63 721		63 721	
Kokku nõuded ja ettemaksed	163 036	99 315	63 721	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	79 060	79 060		
Ostjatelt laekumata arved	79 060	79 060		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 033	2 033		
Muud nõuded	106 897	95 727		11 170
Laenunõuded	106 897	95 727		11 170
Ettemaksed	1 026	1 026		
Muud makstud ettemaksed	1 026	1 026		
Depascol OÜ osade ostjad	63 721	34 078	29 643	
Kokku nõuded ja ettemaksed	252 737	211 924	29 643	11 170

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Valmistoodang	0	33 480
Müügiks ostetud kaubad	218 879	218 879
Ettemaksed varude eest	24 201	24 201
Kokku varud	243 080	276 560

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	217	0	2 033	9 760
Üksikisiku tulumaks	0	9	0	1 732
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	6 665
Sotsiaalmaks	0	165	0	1 708
Kohustuslik kogumispension	0	5	0	52
Töötuskindlustusmaksed	0	8	0	83
Ettemaksukonto jääk	118		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	335	187	2 033	20 000

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11683166	Depascol OÜ	Eesti		33.10	33.10

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Depascol OÜ	80 243	1 239	81 482
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	80 243	1 239	81 482

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	71 000	287 602	308 479	46 423	713 504
Akumuleeritud kulum		-15 818	-141 500		-157 318
Jääkmaksumus	71 000	271 784	166 979	46 423	556 186
Amortisatsioonikulu		-2 876	-35 942		-38 818
Müügid			-12 946		-12 946
31.12.2016					
Soetusmaksumus	71 000	287 602	289 479	46 423	694 504
Akumuleeritud kulum		-18 694	-171 388		-190 082
Jääkmaksumus	71 000	268 908	118 091	46 423	504 422
Ostud ja parendused				1 380	1 380
Muud ostud ja parendused				1 380	1 380
Amortisatsioonikulu		18 694	74 274		92 968
Müügid		-287 602	-174 387		-461 989
31.12.2017					
Soetusmaksumus	71 000	0	115 092	47 803	233 895
Akumuleeritud kulum	0	0	-97 114	0	-97 114
Jääkmaksumus	71 000	0	17 978	47 803	136 781

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Ehitised	500 000	0
Masinad ja seadmed	53 059	14 000
Muud masinad ja seadmed	53 059	14 000
Kokku	553 059	14 000

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swedbank Liising AS Leping 01198101LL	14 313	4 374	9 939	3,15 + 6 kuu Euribor (%)	28.02.2021
Kapitalirendikohustised kokku	14 313	4 374	9 939		
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swedbank Liising AS Leping 01198101LL	18 558	4 245	14 313	3,00 + 6 kuu Euribor (%)	28.02.2021
Swedbank Liising AS Leping 01196249L	32 496	7 745	24 751	3,15 + 6 kuu Euribor (%)	30.12.2020
Kapitalirendikohustised kokku	51 054	11 990	39 064		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	0	53 985
Kokku	0	53 985

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	14 313	4 374	9 939				
Laenukohustised kokku	14 313	4 374	9 939				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank (arvelduslaen)	223 890	223 890			5,20	EUR	30.06.2017
S.V.isolering & riv AB	40 000	40 000			0	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	263 890	263 890					
Pikaajalised laenud							
Eraisik	60 000			60 000	0	EUR	01.07.2022
Omanik	147 500			147 500	0	EUR	05.08.2022
Pikaajalised laenud kokku	207 500			207 500			
Kapitalirendikohustised kokku	51 054	11 990	39 064				
Laenukohustised kokku	522 444	275 880	39 064	207 500			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	0	270 083
Muud varad	0	235 180
Kokku	0	505 263

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 358	12 358
Võlad töövõtjatele	1 169	1 169
Maksuvõlad	187	187
Muud võlad	114	114
Saadud ettemaksed	260 998	260 998
Kokku võlad ja ettemaksed	274 826	274 826
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41 773	41 773
Võlad töövõtjatele	3 866	3 866
Maksuvõlad	20 000	20 000
Muud võlad	523	523
Saadud ettemaksed	260 998	260 998
Kokku võlad ja ettemaksed	327 160	327 160

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 944	256 051
Saksamaa	0	957 832
Läti	0	41 735
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 944	1 255 618
Kokku müügitulu	30 944	1 255 618
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vanametalli jäämete ost-müük	0	1 221 605
Kulla ja teiste väärismetallide hulgimüük	16 667	0
Masinate, seamete kasutusrent	0	22 090
Muu müügitulu	14 277	11 923
Kokku müügitulu	30 944	1 255 618

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	2 254
Kasum valuutakursi muutustest	2 123	2 501
Muud	0	4 051
Kokku muud äritulud	2 123	8 806

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	10 203	32 165
Sotsiaalmaksud	3 703	10 872
Kokku tööjõukulud	13 906	43 037
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-3 265	-22 202
Intressikulu kapitalirendilt	-830	-1 814
Kokku intressikulud	-4 095	-24 016

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-33	-523
Saadud intressid	195	3 675
Kokku muud finantstulud ja -kulud	162	3 152

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	147 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

OÜ Demokapital (registrikood: 10635461) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAMO GIGOJAN	Juhatuse liige	03.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	531 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-145 878
Kokku	385 751
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	385 751
Kokku	385 751

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	531 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-145 878
Kokku	385 751
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	385 751
Kokku	385 751

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	14277	46.14%	Jah
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	16667	53.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kamo Gigojan	36112160265	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55570036
Mobiiltelefon	+372 53419694
E-posti aadress	demokapital@demokapital.ee