

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Demokapital

registrikood: 10635461

tänavatalu nimi, Läänemere tee 70/1-32

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	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Intressikulud	13
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Demokapital põhitegevuseks 2019.a. oli puidumaterjalide kaubandus.

Müügitulu moodustas 87 397 eurot.

2019 aasta keskmise töötajate arv oli 1. Toojõukulud moodustasid 5151 eurot.

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	196	7 636	2
Nõuded ja ettemaksed	122 309	93 946	3,5
Varud	244 031	260 170	4
Kokku käibevarad	366 536	361 752	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	81 482	81 482	6
Nõuded ja ettemaksed	63 721	63 721	3
Materiaalsed põhivarad	169 733	166 153	7
Kokku põhivarad	314 936	311 356	
Kokku varad	681 472	673 108	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	84 880	27 683	8,9
Võlad ja ettemaksed	16 929	26 295	5,10
Kokku lühiajalised kohustised	101 809	53 978	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 066	18 844	8,9
Võlad ja ettemaksed	261 998	260 998	10
Kokku pikaajalised kohustised	276 064	279 842	
Kokku kohustised	377 873	333 820	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	336 476	349 751	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 689	-13 275	
Kokku omakapital	303 599	339 288	
Kokku kohustised ja omakapital	681 472	673 108	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	87 397	45 263	11
Muud äritulud	0	18 442	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 067	-39 710	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 148	-18 577	
Tööjõukulud	-5 151	-4 770	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 700	-450	
Muud ärikulud	-5 129	-12 056	
Ärikasum (kahjum)	-34 798	-11 858	
Intressikulud	-901	-1 382	14
Muud finantstulud ja -kulud	10	-35	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 689	-13 275	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 689	-13 275	

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 tööeest.

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 õiglasest väärtusest, 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.

Kulud

Kulud

Kulud kajastatakse järgmiste põhiliste kululiikide lõikes:

- tegevuskulu;
- tööjõukulu;
- põhivara kulum ja väärtuse langus;
- muud ärikulud;
- finantskulu.

Kulude täpsema liigenduse kululiikide sees määrab tegevjuhtkond tulenevalt vajadusest adekvaatsete kuluandmete järele ning esitatavas aruandluses nõutavast täpsusastmest.

Kulud kajastatakse samas perioodis nendega seotud tuludega. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning perioodi(de)l, mil need loovad majanduslikku kasu, kajastatakse kuluna.

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)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	196	7 636
Kokku raha	196	7 636

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 047	59 047	
Ostjatelt laekumata arved	59 047	59 047	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	591	591	
Muud nõuded	60 071	60 071	
Laenunõuded	60 071	60 071	
Ettemaksed hankijatele	2 600	2 600	
Depascol OÜ osade ostjad	63 721	0	63 721
Kokku nõuded ja ettemaksed	186 030	122 309	63 721

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 547	57 547	
Ostjatelt laekumata arved	57 547	57 547	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 250	2 250	
Muud nõuded	31 296	31 296	
Laenunõuded	31 296	31 296	
Ettemaksed hankijatele	2 853	2 853	
Depascol OÜ osade ostjad	63 721	0	63 721
Kokku nõuded ja ettemaksed	157 667	93 946	63 721

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	219 830	235 969
Ettemaksed varude eest	24 201	24 201
Kokku varud	244 031	260 170

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	189	313	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	48
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	0	0	155
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	5
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	6
Ettemaksukonto jääk	591		1 937	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	591	189	2 250	214

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
11683166	Depascol OÜ	Eesti	Kaubavedu maanteel	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Depascol OÜ	81 482	0	81 482
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	81 482	0	81 482

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	0	27 000	2 822	29 822
Amortisatsioonikulu	0	0	83 050	0	83 050
Müügid (jääkmaksumuses)	0		-83 500	0	-83 500
31.12.2018					
Soetusmaksumus	71 000	0	58 592	50 625	180 217
Akumuleeritud kulum	0	0	-14 064	0	-14 064
Jääkmaksumus	71 000	0	44 528	50 625	166 153
Ostud ja parendused	0	0		6 280	6 280
Amortisatsioonikulu	0	0	-2 700		-2 700
31.12.2019					
Soetusmaksumus	71 000	0	58 592	56 905	186 497
Akumuleeritud kulum	0	0	-16 764	0	-16 764
Jääkmaksumus	71 000	0	41 828	56 905	169 733

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	20 000
Transpordivahendid	0	20 000
Kokku	0	20 000

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swedbank Liising AS Leping 01406943L	18 844	4 778	14 066	1,99%+6 kuu Euribor (%)	15.10.2023
Kapitalirendikohustised kokku	18 844	4 778	14 066		

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swedbank Liising AS Leping 01406943L	23 527	4 683	18 844	1,99%+6 kuu Euribor (%)	15.10.2023
Kapitalirendikohustised kokku	23 527	4 683	18 844		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	23 850	26 550
Kokku	23 850	26 550

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	80 102	80 102		
Kapitalirendikohustised kokku	18 844	4 778	14 066	
Laenukohustised kokku	98 946	84 880	14 066	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	23 000	23 000		
Kapitalirendikohustised kokku	23 527	4 683	18 844	
Laenukohustised kokku	46 527	27 683	18 844	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	16 740	16 740	
Maksuvõlad	189	189	
Saadud ettemaksed	261 998	0	261 998
Kokku võlad ja ettemaksed	278 927	16 929	261 998

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	19 114	19 114	0
Võlad töövõtjatele	946	946	0
Maksuvõlad	214	214	0
Muud võlad	6 021	6 021	0
Saadud ettemaksed	260 998	0	260 998
Kokku võlad ja ettemaksed	287 293	26 295	260 998

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	87 397	45 263
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	87 397	45 263
Kokku müügitulu	87 397	45 263
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidumaterjalide vahendamine	81 641	44 817
Kulla ja teiste väärismetallide hulgimüük	0	136
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	5 756	310
Kokku müügitulu	87 397	45 263

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	16 667
Kasum valuutakursi muutustest	0	1 558
Muud	0	217
Kokku muud äritulud	0	18 442

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	3 850	3 057
Sotsiaalmaksud	1 301	1 713
Kokku tööjõukulud	5 151	4 770
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	-300	0
Intressikulu kapitalirendilt	-426	-90
Muud intressikulud	-175	-1 292
Kokku intressikulud	-901	-1 382

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-35
Saadud intressid	10	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	10	-35

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	3 850	3 057

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.10.2020

OÜ Demokapital (registrikood: 10635461) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAMO GIGOJAN	Juhatuse liige	30.10.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	336 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 689
Kokku	300 787
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	300 787
Kokku	300 787

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	336 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 689
Kokku	300 787
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	300 787
Kokku	300 787

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	81641	93.41%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5756	6.59%	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