

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Demokapital

registrikood: 10635461

tänava/talu nimi, Mustakivi tee 25-810

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13912

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Demokapital põhitegevuseks 2020.a. oli puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine. Müügitulu moodustas 100 406 eurot. Toojõukulud moodustasid 1165 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 307	196
Nõuded ja ettemaksed	36 366	122 309
Varud	0	244 031
Kokku käibevarad	52 673	366 536
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	81 482
Nõuded ja ettemaksed	0	63 721
Materiaalsed põhivarad	150 555	169 733
Kokku põhivarad	150 555	314 936
Kokku varad	203 228	681 472
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 874	84 880
Võlad ja ettemaksed	8 349	16 929
Kokku lühiajalised kohustised	13 223	101 809
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	59 192	14 066
Võlad ja ettemaksed	0	261 998
Kokku pikaajalised kohustised	59 192	276 064
Kokku kohustised	72 415	377 873
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 787	336 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-172 786	-35 689
Kokku omakapital	130 813	303 599
Kokku kohustised ja omakapital	203 228	681 472

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	100 406	87 397
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 074	-77 067
Mitmesugused tegevuskulud	-14 020	-32 148
Tööjõukulud	-1 165	-5 151
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 677	-2 700
Muud ärikulud	-178 745	-5 129
Ärikasum (kahjum)	-172 275	-34 798
Intressikulud	-511	-901
Muud finantstulud ja -kulud	0	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-172 786	-35 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-172 786	-35 689

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 valuutakurside 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	16 307	196
Kokku raha	16 307	196

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 630	1 630	
Ostjatelt laekumata arved	1 630	1 630	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 177	1 177	
Muud nõuded	33 559	33 559	
Laenunõuded	33 559	33 559	
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 366	36 366	

	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		54	0	189
Üksikisiku tulumaks		14	0	0
Erisoodustuse tulumaks			0	0
Sotsiaalmaks		201	0	0
Kohustuslik kogumispension			0	0
Töötuskindlustusmaksed		3	0	0
Ettemaksukonto jääk			591	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 177	272	591	189

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	71 000	58 592	50 625	180 217
Akumuleeritud kulum		-14 064		-14 064
Jääkmaksumus	71 000	44 528	50 625	166 153
Ostud ja parendused			6 280	6 280
Amortisatsioonikulu		-2 700		-2 700
31.12.2019				
Soetusmaksumus	71 000	58 592	56 905	186 497
Akumuleeritud kulum		-16 764		-16 764
Jääkmaksumus	71 000	41 828	56 905	169 733
Ostud ja parendused			1 500	1 500
Amortisatsioonikulu		-20 678		-20 678
31.12.2020				
Soetusmaksumus	71 000	58 592	58 405	187 997
Akumuleeritud kulum		-37 442		-37 442
Jääkmaksumus	71 000	21 150	58 405	150 555

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swedbank Liising AS Leping 01406943L	14 066	4 874	9 192	1,99%+6 kuu Euribor (%)	15.10.2023
Kapitalirendikohustised kokku	14 066	4 874	9 192		

	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		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	21 150	23 850
Kokku	21 150	23 850

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	50 000		50 000	
Kapitalirendikohustised kokku	14 066	4 874	9 192	
Laenukohustised kokku	64 066	4 874	59 192	

	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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 079	2 079	
Võlad töövõtjatele	55	55	
Maksuvõlad	272	272	
Muud võlad	4 943	4 943	
Muud viitvõlad	4 943	4 943	
Saadud ettemaksed	1 000	1 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 349	8 349	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	71	3 850
Sotsiaalmaksud	1 094	1 301
Kokku tööjõukulud	1 165	5 151
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	46 943	54 315

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	0	3 850

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2021

OÜ Demokapital (registrikood: 10635461) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAMO GIGOJAN	Juhatuse liige	25.05.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-172 786
Kokku	128 001
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	128 001
Kokku	128 001

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-172 786
Kokku	128 001
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	128 001
Kokku	128 001

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	93784	93.40%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6622	6.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
L.S.C. OÜ	16229199	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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