

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osäühing DEMOS - AUDIT

registrikood: 10164056

alevik: Torma, Kesk 6/12

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad tarnijatele	12
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	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 alustati 2006.aastal peakontorile Tormasse uue büroo väljaehitamisega, mis jõudis büroo ruumide osas lõpufaasi 2007.a. Renoveerimistööd jätkusid 2008 ja 2009.aastal büroohoone katsuse renoveerimisega. 2010.aastal renoveerimistööd ei tehtud.

2010.aasta müügitulu oli 952 522 krooni, millest EMTAK kood nr. 69202 järgi 906 922.- krooni ja nr. 68201 järgi 45 600.- krooni.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest - juhatajast.

Aruandeaastal maksti juhatuse tasusid 12 000.- krooni

Keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli 2010. aastal 4 ning töötasude kogusumma 470 990.- EEK.

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

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua Ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid. Ettevõtte tegevus sõltub olulistest klientidest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tasuma teenuste eest kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.
- langenud nõudluse ja finantsturgude ebaliikviidsuse tõttu võib Ettevõtte varade väärtus langeda;

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju Ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile 2011.aastal.

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

2009.aasta 08.märtsil jõustunud uuest audiitortegevuse seadusest tulenevalt oli juba 2009.aasta aruande koostamise ajaks teada, et

Demos-Audit OÜ põhitegevuseks jääb edaspidi ainult raamatupidamisteenuste osutamine. Audiitorteenuste osutamine läks üle audiitorettevõtjale Mercur-Audit OÜ, kes omab tegevusluba nr.110. Nii oligi Demos-Audit OÜ põhitegevuseks 2010.aastal raamatupidamisteenuste osutamine. 2011.aasta tegvussuunaks jääb endiselt raamatupidamisteenuste - ja vähesel määral ka litsentseeritud arhiveerimisteenuste osutamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	129 316	187 096	2
Finantsinvesteeringud	1 000	1 000	3
Nõuded ja ettemaksed	209 212	231 808	4
Kokku käibevara	339 528	419 904	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 334 937	1 345 695	7
Materiaalne põhivara	332 591	360 333	8
Kokku põhivara	1 667 528	1 706 028	
Kokku varad	2 007 056	2 125 932	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 362	5 641	9
Võlad ja ettemaksed	210 572	215 063	10
Kokku lühiajalised kohustused	214 934	220 704	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	19 502	40 849	9
Kokku pikaajalised kohustused	19 502	40 849	
Kokku kohustused	234 436	261 553	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	44 500	44 500	13
Kohustuslik reservkapital	6 000	6 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 719 368	1 745 085	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 752	68 794	
Kokku omakapital	1 772 620	1 864 379	
Kokku kohustused ja omakapital	2 007 056	2 125 932	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	952 522	1 284 675	14
Muud äritulud	10 483	3 496	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 342	-114 886	
Mitmesugused tegevuskulud	-260 697	-294 213	
Tööjõukulud	-615 426	-592 381	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-53 125	-186 507	8
Muud ärikulud	94 654	-16 535	
Ärikasum (-kahjum)	3 069	83 649	
Finantstulud ja -kulud	-317	-1 564	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 752	82 085	
Tulumaks	0	-13 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 752	68 794	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 069	83 649	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	53 125	186 507	8
Kokku korrigeerimised	53 125	186 507	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-77 404	-84 584	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-281	-12 618	
Laekunud intressid	0	-1 564	
Makstud intressid	-317	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-21 808	171 390	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 625	-23 715	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 625	-23 715	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-21 347	0	
Makstud dividendid	0	-50 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-13 291	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	1 849	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 347	-61 442	
Kokku rahavood	-57 780	86 233	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	187 096	100 863	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-57 780	86 233	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	129 316	187 096	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	44 500	6 000	20 000	1 775 085	1 845 585
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				68 794	68 794
Makstud dividendid				-50 000	-50 000
Muutused reservides			-20 000	20 000	
31.12.2009	44 500	6 000	0	1 813 879	1 864 379
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				-94 511	-94 511
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				2 752	2 752
31.12.2010	44 500	6 000		1 722 120	1 772 620

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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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

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 maksevõimekohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kajastatud bilansi lisas miinusega real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved."

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv 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 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika	4
Hooned	25

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	6 686	14 137
Arvelduskontod	122 630	172 959
Kokku raha	129 316	187 096

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2008	1 000	1 000
31.12.2009	1 000	1 000
31.12.2010	1 000	1 000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	204 148	229 836	5
Ostjatelt laekumata arved	209 170	229 836	5
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 022	0	
Muud nõuded	3 092	0	
Viitlaekumised	3 092	0	
Ettemaksed	1 972	1 972	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	209 212	231 808	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	209 170	229 836
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 022	0
Kokku nõuded ostjate vastu	204 148	229 836

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 420	17 639
Üksikisiku tulumaks	14 327	14 542
Sotsiaalmaks	21 568	19 449
Kohustuslik kogumispension	435	40
Töötuskindlustusmaksed	2 948	2 344
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52 698	54 014

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud (kroonides)

	Ehitised	Kokku
Ümberklassifitseerimised	1 345 695	1 345 695
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 776 575	1 776 575
Akumuleeritud kulum	-430 880	-430 880
Jääkmaksumus	1 345 695	1 345 695
Amortisatsioonikulu	-10 758	-10 758
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 776 575	1 776 575
Akumuleeritud kulum	-441 638	-441 638
Jääkmaksumus	1 334 937	1 334 937

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	45 600	45 600

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008								
Soetusmaksumus	22 100	1 939 576	202 070	218 498	420 568	63 665	63 665	2 445 909
Akumuleeritud kulum		-400 568	-144 262	-32 259	-176 521			-577 089
Jääkmaksumus	22 100	1 539 008	57 808	186 239	244 047	63 665	63 665	1 868 820
Ostud ja parendused			11 715		11 715	12 000	12 000	23 715
Amortisatsioonikulu		-111 813	-20 069	-54 625	-74 694			-186 507
Ümberklassifitseerimised		-1 270 030				-75 665	-75 665	-1 345 695
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		75 665				-75 665	-75 665	
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega		-1 345 695						-1 345 695
31.12.2009								
Soetusmaksumus	22 100	238 666	186 884	218 498	405 382			666 148
Akumuleeritud kulum	0	-81 501	-137 430	-86 884	-224 314			-305 815
Jääkmaksumus	22 100	157 165	49 454	131 614	181 068	0	0	360 333
Ostud ja parendused			14 625		14 625			14 625
Amortisatsioonikulu	0	-6 308	-16 915	-19 144	-36 059			-42 367
31.12.2010								
Soetusmaksumus	22 100	238 666	201 509	218 498	420 007			680 773
Akumuleeritud kulum	0	-87 809	-154 345	-106 028	-260 373			-348 182
Jääkmaksumus	22 100	150 857	47 164	112 470	159 634			332 591

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	4 362	4 362		
Lühiajalised laenud kokku	4 362	4 362		
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused kokku	19 502		19 502	
Laenukohustused kokku	23 864	4 362	19 502	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	5 641	5 641		
Lühiajalised laenud kokku	5 641	5 641		
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused kokku	40 849		40 849	
Laenukohustused kokku	46 490	5 641	40 849	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 536	51 844	11
Võlad töövõtjatele	106 345	103 716	12
Maksuvõlad	52 698	54 014	6
Muud võlad	37 355	11 130	
Kokku võlad ja ettemaksed	214 934	220 704	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku võlad tarnijatele	18 536	51 844

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	30 833	29 218
Puhkusetasude kohustus	75 512	74 498
Kokku võlad töövõtjatele	106 345	103 716

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	44 500	44 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	952 522	1 284 675
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	952 522	1 284 675
Kokku müügitulu	952 522	1 284 675
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raamatupidamisteenused	906 922	791 695
Audiitorteenused	0	447 380
Renditeenused	45 600	45 600
Kokku müügitulu	952 522	1 284 675

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	470 990	452 749
Sotsiaalmaksud	144 436	139 632
Kokku tööjõukulud	615 426	592 381
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	19 502	40 849

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	12 000	15 000

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing DEMOS - AUDIT (registrikood: 10164056) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLE RANDJÄRV	Juhatuse liige (juhataja)	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 719 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 752
Kokku	1 722 120
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 702 120
Kokku	1 722 120

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	906922	95.21%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	45600	4.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Saima Lehtveer	45407232752	Eesti	3000 EEK
Anne Park	46412082789	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	9400 EEK
Ille Randjärv	44606152760	Eesti	32100 EEK

Sidevahendid

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