

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: DS Varahaldus osäühing

registrikood: 10770242

tänavatalu nimi, Matsi talu,
maja ja korteri number:

küla: Türi küla

vald: Torgu vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 93251

telefon: +372 5037830

e-posti aadress: ds.varahaldus@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles aruandeaastal oma põhivarade haldamisega. Ettevõtte ei ole nõukogu. Üheliikmelist juhatust ei tasustatud. Ühtegi tasustatavat töötajat ettevõttes aruandeaastal ei olnud. Ettevõtte on käibemaksukohuslane.

Seisuga 31.12.2009. oli ettevõtte eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk kokku 3 249 237 krooni ja aruandeaasta majandustegevuse tulemiks kujunes kahjum summas 47 111 krooni. Eelmiste perioodide kasumist ettevõtte ainuosanikule dividende ei makstud. Seega oli ettevõtte aruandeaasta lõpuks jaotamata kasumit kokku summas 3 202 126 krooni.

29.06.2010

Kaupo Vipp
juhatuse liige, ainuosanik

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühingu DS Varahaldus juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud ettevõtte majandustegevuse aastaaruande aruandeperioodiks 01. 01. 2010. a. kuni 31.12. 2010. a. Aruanne koosneb tegevusaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja raamatupidamise aastaaruandest koos lisadega ning see on koostatud lähtudes tekkepõhisest arvestusprintsipist. Juhtudel, kus aruandeaastal või varasematel perioodidel toimunud majandustehingute aruande koostamispäevaks selgunud lõplik tulemus võiks erineda neile aruandeperioodil antud hinnanguist, kajastub käesolevas aruandes ettevõtte seisund aastaaruande koostamise kuupäeva, 29. juuni 2011. a.seisuga. Juhatuse hinnangul on osaühing DS Varahaldus majandusüksusena jätkuvalt tegutsemisvõimeline.

29.06.2011

Kaupo Vipp

juhatuse liige, ainuosanik

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	14 187	40 296
Nõuded ja ettemaksed	10 669	15 446
Varud	115 776	115 776
Kokku käibevara	140 632	171 518
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	33 500	53 500
Materiaalne põhivara	3 202 328	3 276 608
Kokku põhivara	3 235 828	3 330 108
Kokku varad	3 376 460	3 501 626
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	20 000	100 000
Võlad ja ettemaksed	2 864	919
Kokku lühiajalised kohustused	22 864	100 919
Kokku kohustused	22 864	100 919
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	137 700	137 700
Kohustuslik reservkapital	13 770	13 770
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 249 237	3 461 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 111	-212 381
Kokku omakapital	3 353 596	3 400 707
Kokku kohustused ja omakapital	3 376 460	3 501 626

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	66 667	1 525
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 898	-46 073
Mitmesugused tegevuskulud	-11 931	-15 544
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-74 280	-56 085
Muud ärikulud	-280	-96 801
Ärikasum (-kahjum)	-59 722	-212 978
Finantstulud ja -kulud	12 611	597
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-47 111	-212 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 111	-212 381

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-59 722	-212 978
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	74 280	-56 085
Kokku korrigeerimised	74 280	-56 085
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 777	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 945	9 453
Laekunud intressid	12 840	0
Kokku rahavood äritegevusest	34 120	-259 610
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 477 243
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	269 629
Antud laenude tagasimaksed	20 000	6 500
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	2 448 337
Kokku rahavood investeerimistegevusest	20 000	247 223
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-100 000	0
Makstud intressid	-229	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-80 229	0
Kokku rahavood	-26 109	-12 387
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 296	52 086
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26 109	-12 387
Valuutakursside muutuste mõju	0	597
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 187	40 296

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	137 700	13 770	3 461 618	3 613 088
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-212 381	-212 381
31.12.2009	137 700	13 770	3 249 237	3 400 707
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-47 111	-47 111
31.12.2010	137 700	13 770	3 202 126	3 353 596

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja printsiibid.

Osaühingu DS Varahaldus 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, ühe krooni täpsusega.

Nõuded ja ettemaksed

NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ja lepinguliselt reguleeritud tähtajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nimiväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt iga ostja kohta eraldi.

NÕUDED JA KOHUSTUSED

Äritegevuse nõudeid ja kohustusi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Pikaajalisi laene ja muid kohustusi kajastatakse nende õiglasest väärtusest (arvestades raha aegväärtust). Diskonteerimisintressiks kasutatakse laenude puhul nende nomi-naalintressi.

Varud

Varude soetamisel võetakse varud algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulu-tustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetus-maksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis sellest lähtudes, mis on madalam - kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil.

Kinnisvarainvesteeringute arvestusel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit. Bilansis kajastatakse kinnisvarainvestee-ringud nende jääkmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 4 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse kulusse. Kuldesse kantud vähemväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljamine-kud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Põhivarade amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest :

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Maad ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 12 - 75 aastat

Masinad ja mehhanismid 4 - 10 aastat

Muu inventar ja IT-seadmed 4 - 10 aastat

Rendid

KAPITALI- JA KASUTUSRENDID

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

TULUDE ARVESTUS

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel e vastavalt teenuse osutamist reguleeriva lepingu tingimustele.

Lisainformatsioon

KINNISVARAINVESTEERINGUD

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil.

Kinnisvarainvesteeringute arvestusel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit. Bilansis kajastatakse kinnisvarainvestee-ringud nende jääkmaksumuses.

Lisa 2 Seotud osapooled (kroonides)

puuduvad

Aruande digitaalallkirjad

DS Varahaldus osühing (registrikood: 10770242) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO VIPP	Juhatuse liige	07.07.2011
Resolutsioon:	Kinnitan aruande õigsust.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 249 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 111
Kokku	3 202 126
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	
Jaotusettepanek - Jätta kasum (kahjum) jaotamata (katmata).	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	66667	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaupo Vipp	36207224233		137700 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5037830
E-posti aadress	ds.varahaldus@mail.ee