

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009**ärinimi või sihtasutuse nimi:** DS Varahaldus osaühing**registrikood:** 10770242

tänava/talu nimi, Savi 36
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Pärnu linn

valid:

postsihtnumber: 80041

maakond: Pärnu maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus oli aruandeaastal seoses üldise majanduskeskkonna halva olukorraga sisuliselt konserveeritud. Tegeleti ainult põhivaradega. Ettevõttel ei ole nõukogu. Ettevõtte üheliikmelist juhatust ei tasustatud. Ühtegi tasustatavat töötajat ettevõttes aruandeaastal ei olnud. Omanikele dividende ei makstud. Ettevõtte on käibemaksukohuslane.

Seisuga 31.12.2008. oli ettevõtte eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk kokku 3 461 618 krooni ja aruandeaasta majandustegevuse tulemiks kujunes kahjum summas 212 381 krooni. Eelmiste perioodide kasumist ettevõtte ainuosanikule dividende ei makstud. Seega oli ettevõttel aruandeaasta lõpuks jaotamata kasumit kokku summas 3 249 237 krooni.

22.06.2010

Kaupo Vipp

juhatuse liige, ainuosanik

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühingu DS Varahaldus juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud ettevõtte majandustegevuse aastaaruande aruandeperioodiks 01. 01. 2009. a. kuni 31.12. 2009. a. Aruanne koosneb tegevusaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja raamatupidamise aastaaruandest koos lisadega ning see on koostatud lähtudes tekkepõhisest arvestusprintsibist. 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, 22. juuni 2010. a.seisuga. Juhatuse hinnangul on osaühing DS Varahaldus majandusüksusena jätkuvalt tegutsemisvõimeline.

22.06.2010

Kaupo Vipp

juhatuse liige, ainuosanik

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	40 296	52 086
Nõuded ja ettemaksed	15 446	33 556
Varud	115 776	115 776
Kokku käibevara	171 518	201 418
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	53 500	60 000
Materiaalne põhivara	3 276 608	3 425 026
Kokku põhivara	3 330 108	3 485 026
Kokku varad	3 501 626	3 686 444
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	100 000	65 000
Võlad ja ettemaksed	919	8 356
Kokku lühiajalised kohustused	100 919	73 356
Kokku kohustused	100 919	73 356
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	137 700	137 700
Kohustuslik reservkapital	13 770	13 770
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 461 618	3 700 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-212 381	-238 550
Kokku omakapital	3 400 707	3 613 088
Kokku kohustused ja omakapital	3 501 626	3 686 444

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	1 525	11 337
Muud äritulud	0	206 249
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 073	-155 015
Mitmesugused tegevuskulud	-15 544	-76 257
Tööjõukulud	0	-59 861
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-56 085	26 400
Muud ärikulud	-96 801	-68 173
Ärikasum (-kahjum)	-212 978	-115 320
Finantstulud ja -kulud	597	-53 230
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-212 381	-168 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-212 381	-168 550

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-212 978	-115 320
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-56 085	-26 400
Kokku korrigeerimised	-56 085	-26 400
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	27 648
Varude muutus	0	7 154
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 453	115 532
Laekunud intressid	0	114
Kokku rahavood äritegevusest	-259 610	8 728
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 477 243	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	269 629	1 267 876
Antud laenud		-60 000
Antud laenude tagasimaksed	6 500	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest		-131 343
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 448 337	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	247 223	1 076 533
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 000 000
Makstud intressid	0	-53 344
Makstud dividendid	0	-70 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 123 344
Kokku rahavood	-12 387	-38 083
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52 086	90 169
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 387	-38 083
Valuutakursside muutuste mõju	597	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 296	52 086

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	137 700	13 770	3 700 168	3 851 638
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-168 550	-168 550
Makstud dividendid			-70 000	-70 000
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

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. Kuludesse 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
Ehitised ja rajatised	75
Masinad ja mehhanismid	10
Muu inventar ja IT-seadmed	10

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.

KINNISVARAINVESTEERINGUD

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringute arvestusel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit. Bilansis kajastatakse kinnisvarainvesteeringud nende jääkmaksumuses.

Lisa 2 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	0	44 918
Sotsiaalmaksud	0	14 943
Kokku tööjõukulud	0	59 861
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(kroonides)

puuduvad

Aruande digitaalallkirjad

DS Varahaldus osühing (registrikood: 10770242) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO VIPP	Juhatuse liige	02.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 461 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-212 381
Kokku	3 249 237
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 249 237
Kokku	3 249 237
Ettepanek jätta kasum jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1525	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
Muu sidevahend	Matsi talu, Türi küla, Torgu vald, Saare mk 93201