

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Demirano Invest

registrikood: 10958081

tänava/talu nimi, Herne 8-9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10135

telefon: +372 5088066

e-posti aadress: eva@bda.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

Firma peamine tegevusala on investeerimine.

Samuti on firmas järgmised tegevusalad:

- konsultatsioonitegevus;
- tehingud kinnis – ja vallasvaraga, kinnisvara haldamine ja arendus
- tööstuskaupade jae- ja hulgimüük;
- kaubanduslik vahendustegevus, import, eksport, v.a litsenseeritav tegevus;
- metsandus ja puidu töötlemine

Aruandeperioodil oli üüritud välja üks ettevõttele kuuluva korter.

Aruandeperioodil ettevõtte juhatuse liikmed ei ole ettevõttest tasu saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise majandusaasta aruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises

ja on kooskõlastatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuete, et;

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab *OÜ DEMIRANO INVEST* finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 31.12.2010.a.
- on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohasel arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Demirano Invest on jätkuvalt tegev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	362 267	10 960
Finantsinvesteeringud	0	192 688
Nõuded ja ettemaksed	163 000	577 854
Kokku käibevara	525 267	781 502
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	2 189 404	2 189 404
Kokku põhivara	2 189 404	2 189 404
Kokku varad	2 714 671	2 970 906
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 294 041	1 440 079
Võlad ja ettemaksed	66 373	97 771
Kokku lühiajalised kohustused	1 360 414	1 537 850
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	809 424	934 551
Kokku pikaajalised kohustused	809 424	934 551
Kokku kohustused	2 169 838	2 472 401
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	458 505	186 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 328	272 213
Kokku omakapital	544 833	498 505
Kokku kohustused ja omakapital	2 714 671	2 970 906

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	1 405 376	731 791
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-654 059	-392 835
Mitmesugused tegevuskulud	-69 419	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-26 547
Muud ärikulud	-3 560	0
Ärikasum (-kahjum)	678 338	312 409
Finantstulud ja -kulud	-632 010	-40 196
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 328	272 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 328	272 213

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	678 338	312 409
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	26 547
Muud korrigeerimised	-24 468	-10 246
Kokku korrigeerimised	-24 468	16 301
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-31 400	70 712
Makstud intressid	0	-56 497
Kokku rahavood äritegevusest	622 470	342 925
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-73 111
Antud laenude tagasimaksed	0	-113 731
Laekunud intressid	0	16 660
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-170 182
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-146 038	-173 468
Saadud laenude tagasimaksed	-125 126	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-271 164	-173 468
Kokku rahavood	351 306	-725
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 961	11 686
Raha ja raha ekvivalentide muutus	351 306	-725
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	362 267	10 961

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	186 292	226 292
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		272 213	272 213
31.12.2009	40 000	458 505	498 505
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		46 328	46 328
31.12.2010	40 000	504 833	544 833

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DEMIRANO INVEST juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise 2010 aasta aruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamise nõudeid. Raamatupidamise 2010 majandusaasta aruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid 01.01.2010 ja aruande aasta koostamispäeva 31.12.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil osaühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise majandusaasta aruande koostamispäeva seisuga.

Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust. Eesti Vabariigis mõistetakse hea raamatupidamistava all rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtteid, mis tulenevad Eesti Vabariigi raamatupidamise direktiividest ja Rahvusvahelise Raamatupidamise Standardite Komitee poolt kinnitatud ja väljatöötatud põhimõtetest, standarditest ja soovitustest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete muutmise mõju on esitatud alljärgnevas tabelis:

Mõju jaotamata kasumile seisuga 1.01.2010	Mõju 2010 kasumile	Mõju jaotamata kasumile seisuga 31.12.2010	
[muutuse kirjeldus]	X	X	X
Arvestuspõhimõtete muutuse mõju kokku			

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle). Õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.]

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtapaberitena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10
Masinad ja seadmed	5
Muu põhivara	5

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste 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.

Lisa 2 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	0
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	0
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	0
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Demirano Invest (registrikood: 10958081) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA JESSIPKO	Sisestaja	30.06.2011
EVA RIKMANN	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	458 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 328
Kokku	504 833
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	504 833
Kokku	504 833

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	1405376	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5088066
E-posti aadress	eva@bda.ee