

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2021

aruandeaasta lõpp: 31.03.2022

ärinimi: AT Devorex OÜ

registrikood: 11195389

tänava/talu nimi, Kassi tn 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

telefon: +372 6644890

e-posti aadress: info@devorex.ee

veebilehe aadress: www.devorex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Muud äritulud	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Juhatuse tegevusaruanne

AT Devorex OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks antud majandusaastal oli turismiteenuste pakkumine. Müügituluks kujunes aruandeaastal 478,0 tuhat eurot ning teeniti kasumit 25,9 tuhat eurot.

Eesmärk jõuda uuesti kasumisse peale Covid-19 piirangute lõppemist sai täidetud. Meie müügikäive oli rekordiline ja kasum üle aastaate suurim.

Järgmisel majandusaastal on eesmärgiks tõsta müügitulu 500 tuhande euroni.

Kuna ettevõtte tegeleb peamiselt suusareiside korraldamisega ning suusareiside hooaeg Alpides lõpeb mai alguses, siis on mõistlik kohandada majandusaasta põhitegevuse hooajalisuse põhjal. Seoses sellega muudame järgmine aasta majandusaasta perioodi, mis algab 01.aprillil 2022 ja lõpeb 30.juunil 2023. Edaspidi on majandusaasta periood 01.07-30.06.

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 2,0 tuhat eurot..

Ettevõtte igapäevase tegevuse juhtimisega tegeles aruandeaastal 1 juhatuse liige. Juhatuse liige 2021 aastal ei saanud juhatuse liikme töö eest tasu. Ettevõttes töötas aruandeaastal 2 töötaja ning tööjõukulud moodustasid 21,1 tuhat eurot (2020: 13,0).

Peamised suhtarvud:

	2021
Ärikasumi/kahjumi marginaal %	11,6%
Vara puhasrentaablus %	39,6%
Kohustuste osatähtsus koguvarest	17,2%
Omakapitali puhasrentaablus %	44,7%
Soliidsuskordaja (korda)	0,8
Maksevõime kordaja (korda)	5,7
Likviidsuskordaja (korda)	3,5

Ärikasumi marginaal - ärikasum(kahjum)/müügitulu

Vara puhasrentaablus - puhaskasum(kahjum)/keskmine vara

Kohustuste osatähtsus koguvarest – kohustused kokku/vara kokku

Omakapitali puhasrentaablus – puhaskasum(kahjum)/omakapital kokku

Soliidsuskordaja - omakapital/varad

Maksevõime kordaja - käibevara/lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja - likviidsed varad/lühiajalised kstused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2022	31.03.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	89 688	65 266	
Nõuded ja ettemaksed	56 935	66 899	2
Kokku käibevarad	146 623	132 165	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 562	3 007	3
Kokku põhivarad	2 562	3 007	
Kokku varad	149 185	135 172	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	25 673	66 891	4
Kokku lühiajalised kohustised	25 673	66 891	
Kokku kohustised	25 673	66 891	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 000	6 000	5
Kohustuslik reservkapital	640	640	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 641	67 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 231	-6 340	
Kokku omakapital	123 512	68 281	
Kokku kohustised ja omakapital	149 185	135 172	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021	Lisa nr
Müügitulu	477 989	94 171	6
Muud äritulud	7 125	6 951	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-396 736	-80 583	8
Mitmesugused tegevuskulud	-14 711	-9 404	9
Tööjõukulud	-21 073	-12 979	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 403	-1 222	
Muud ärikulud	-42	-32	
Ärikasum (kahjum)	51 149	-3 098	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 087	0	
Intressitulud	-5	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 231	-3 090	
Tulumaks	0	-3 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 231	-6 340	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AT Devorex OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 3-30 %
- Transpordivahendid 20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-30 %

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatavalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel väliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooniga kajastatud "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a oli maksumääraks 21/79 netodividendidele ning alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidele. 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 vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 5.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 326	5 326
Ostjatelt laekumata arved	5 326	5 326
Laenunõuded	40 000	40 000
Muud nõuded	604	604
Viitlaekumised	604	604
Ettemaksed	11 005	11 005
Tulevaste perioodide kulud	11 005	11 005
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 935	56 935
	31.03.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 199	4 199
Ostjatelt laekumata arved	4 199	4 199
Muud nõuded	5 472	5 472
Viitlaekumised	5 472	5 472
Ettemaksed	57 228	57 228
Tulevaste perioodide kulud	57 228	57 228
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 899	66 899

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.03.2020			
Soetusmaksumus	9 614	2 985	12 599
Akumuleeritud kulum	-7 082	-1 581	-8 663
Jääkmaksumus	2 532	1 404	3 936
Ostud ja parendused		293	293
Muud ostud ja parendused		293	293
Amortisatsioonikulu	-543	-679	-1 222
31.03.2021			
Soetusmaksumus	9 614	3 278	12 892
Akumuleeritud kulum	-7 625	-2 260	-9 885
Jääkmaksumus	1 989	1 018	3 007
Ostud ja parendused		2 044	2 044
Muud ostud ja parendused		2 044	2 044
Amortisatsioonikulu	-543	-860	-1 403
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 086		-1 086
31.03.2022			
Soetusmaksumus	8 528	5 322	13 850
Akumuleeritud kulum	-8 168	-3 120	-11 288
Jääkmaksumus	360	2 202	2 562

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 217	21 217
Võlad töövõtjatele	4 456	4 456
Kokku võlad ja ettemaksed	25 673	25 673
	31.03.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 131	19 131
Võlad töövõtjatele	477	477
Saadud ettemaksed	47 283	47 283
Tulevaste perioodide tulud	38 696	38 696
Muud saadud ettemaksed	8 587	8 587
Kokku võlad ja ettemaksed	66 891	66 891

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2022	31.03.2021
Osakapital	6 000	6 000
Osade arv (tk)	1	1
AT Devorex OÜ osanik on Tiina Kipper (ik 46302070301), asukoht Keila vald. Seisuga 31.03.2022 jaguneb ettevõtte osakapital 1 osaks. Aruandeaastal aastal ei kuulutatud välja ega makstud osanikule dividende. Ettevõtte potentsiaalne tulumaksu kohustus. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.03.2022 moodustas 116,9 (2020: 61,7) tuhat eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 29,2 (2020: 15,4) tuhat eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 87,7 (2020: 46,,3) tuhat eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.03.2022.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	477 989	94 171
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	477 989	94 171
Kokku müügitulu	477 989	94 171
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kindlustuse vahendamine	3 678	1 198
Turismiteenused	474 311	92 070
Kodulehe haldamine	0	903
Kokku müügitulu	477 989	94 171

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Covid 19 toetus	2 708	5 473
kindlustuse vahendustasu	1 195	550
Muud	3 222	928
Kokku muud äritulud	7 125	6 951

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	396 736	80 583
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	396 736	80 583

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Üür ja rent	588	300
Mitmesugused bürookulud	2 919	2 465
Lähetuskulud	3 683	2 041
Sidekulud	324	479
Kindlustuskulud	1 780	1 780
Reklaamikulud	1 574	789
Muud	3 843	1 550
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 711	9 404

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Palgakulu	15 750	9 183
Sotsiaalmaksud	5 197	3 723
Töötuskindlustus	126	74
Kokku tööjõukulud	21 073	12 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Arvestatud tasu	5 989	5 114

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.07.2022

AT Devorex OÜ (registrikood: 11195389) 01.04.2021 - 31.03.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA KIPPER	Juhatuse liige	18.10.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 231
Kokku	116 872

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 231
Kokku	116 872

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	474311	99.23%	Jah
Edasikindlustus	65201	3678	0.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Kipper	46302070301	Kloogaranna küla, Lääne-Harju vald, Harju maakond, Eesti	6000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6644890
E-posti aadress	info@devorex.ee
Veebilehe aadress	www.devorex.ee