

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: DE Vara OÜ

registrikood: 12001192

tänavanimi, maja number: Nõlvaku põik 5a

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76401

telefon: +372 5274039

e-posti aadress: toomas@duoekspert.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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 3 Osakapital	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Muud äritulud	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ DE Vara loodi 2010 aastal. Ettevõtte tegutseb juhtimis- ja finantskonsultatsioonide ja kinnisvara alaste konsultatsioonide valdkonnas.

Aruandeperioodil teeniti müügitulu 16 000 eurot, aruandeperioodil ei makstud töötasusid ega juhatuse liikme tasusid.

2014. aastal planeeritakse müügitulu taseme säilitamist. Ettevõtte ei planeeri uurimis- ja arendustegevusi ega olulisi investeeringuid põhivarasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 304	11 188	
Nõuded ja ettemaksed	186 000	171 869	
Kokku käibevara	199 304	183 057	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	155 346	14 318	2
Kokku põhivara	155 346	14 318	
Kokku varad	354 650	197 375	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	145 378	1 343	
Võlad ja ettemaksed	0	84	
Kokku lühiajalised kohustused	145 378	1 427	
Kokku kohustused	145 378	1 427	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	3
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 136	154 551	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 324	38 585	
Kokku omakapital	209 272	195 948	
Kokku kohustused ja omakapital	354 650	197 375	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	16 000	16 000	4
Muud äritulud	12 600	0	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 130	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 706	-2 545	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-14 236	13 455	
Intressikulud	-4 459	0	
Muud finantstulud ja -kulud	32 019	25 130	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 324	38 585	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 324	38 585	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-14 236	13 455	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-12 600	0	
Kokku korrigeerimised	-12 600	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	65 869	-6 500	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-84	83	
Kokku rahavood äritegevusest	38 949	7 038	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-700	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-154 928	0	2
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	26 500	0	2
Antud laenud	-239 000	-20 000	
Antud laenude tagasimaksed	159 000	0	
Laekunud intressid	32 659	25 130	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-175 769	4 430	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	202 035	20 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-58 000	-22 600	
Makstud intressid	-4 459	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-640	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	138 936	-2 600	
Kokku rahavood	2 116	8 868	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 188	2 320	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 116	8 868	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 304	11 188	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	0	154 807	157 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	38 585	38 585
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2012	2 556	256	193 136	195 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 324	13 324
31.12.2013	2 556	256	206 460	209 272

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DE Vara OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, Vabariigi Valitsuse vastavasisulistest määrustest, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

DE Vara OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, kui pole märgitud teisiti.

Raha

Raha all kajastatakse sularaha kassas ning panga arvelduskontol olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eurodesse ametlikult kehtivate valuutakursside alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjektid (maa, hoone või osa hoonest või mõlemad), mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, ehk summas, mille eest on võimalik vahetada vara või arveldada kohustust teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele ja kajastatakse ka edaspidises arvestuses nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2011	13 618
Ostud ja parendused	700
31.12.2012	14 318
Ostud ja parendused	154 928
Müügid	-13 900
31.12.2013	155 346

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	26 500	0

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 000	16 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 000	16 000
Kokku müügitulu	16 000	16 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	16 000	16 000
Kokku müügitulu	16 000	16 000

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	12 600	0
Kokku muud äritulud	12 600	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ning töötasusid ei makstud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	186 000	45 843	114 000	1 343

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	636	16 000	202 000	122 000	44 400
2012	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 000	20 000	0	20 000	22 600

Aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud ning muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

DE Vara OÜ (registrikood: 12001192) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PAJU	Juhatuse liige	25.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 324
Kokku	206 460
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	206 460
Kokku	206 460

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	16000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Paju	37103090239		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5274039
E-posti aadress	toomas@duoekspert.ee
Veebilehe aadress	www.duoekspert.ee