

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: DMR Asset Management OÜ

registrikood: 12026269

tänavatänu nimi, Telliskivi tn 60/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 6620702

e-posti aadress: mansfeld-rupnik@ece.at

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Aruandeaastal olulist tegevust ei toimunud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	113 869	117 856	
Nõuded ja ettemaksed	12 037	11 521	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 500	5 700	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	102	239	
Muud nõuded	3 435	5 582	
Kokku käibevarad	125 906	129 377	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	50 772	50 772	3
Materiaalsed põhivarad	5 343	4 800	3
Kokku põhivarad	56 115	55 572	
Kokku varad	182 021	184 949	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	1 320	
Võlad tarnijatele	0	1 320	
Kokku lühiajalised kohustised	0	1 320	
Kokku kohustised	0	1 320	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 630	185 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109	-4 791	
Kokku omakapital	182 021	183 629	
Kokku kohustised ja omakapital	182 021	184 949	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused tegevuskulud	-1 383	-1 861
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-136	0
Ärikasum (kahjum)	-1 519	-1 861
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 735	0
Intressitulud	24	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	240	-1 854
Tulumaks	-349	-2 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109	-4 791

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Varandus Assets Management OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Finantsaruandluse Standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Äriühing on mikorettevõtte, kuid kasutab väikeettevõtte aruandevormi.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha, nõuded ostjatele ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajalist finantsinvesteeringut kajastatakse soetusmaksumuses.

Raha

Rahana on kajastatud arvelduskonto jääk.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kajastatud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mida kasutatakse äritegevuses enam kui 1 aasta jooksul ning mille soetusmaksumus on enam kui 5000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kunstiväärtuseid ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on maksumäär 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui

dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	50 772
31.12.2019	50 772
31.12.2020	50 772

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus		4 800	4 800
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus		4 800	4 800
31.12.2019			
Soetusmaksumus		4 800	4 800
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus		4 800	4 800
Ostud ja parendused	679		679
Muud ostud ja parendused	679		679
Amortisatsioonikulu	-136		-136
31.12.2020			
Soetusmaksumus	679	4 800	5 479
Akumuleeritud kulum	-136	0	-136
Jääkmaksumus	543	4 800	5 343

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 500	5 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2021

DMR Asset Management OÜ (registrikood: 12026269) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DEJAN MAG. MANSFELD-RUPNIK	Management board member	06.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109
Kokku	179 521
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	169 521
Kokku	179 521

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dejan Mag. Mansfeld-Rupnik	37105310067	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6620702
E-posti aadress	mansfeld-rupnik@ece.at