

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Doris Varahaldus OÜ

registrikood: 12590509

tänavanimi, maja number: Vana-Posti tn 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10146

telefon: +371 29203972, +371 29113540

e-posti aadress: tralmaks.aleksandrs@gmail.com

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 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Doris Varahaldus OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") põhitegevuseks on finantseerimise- ja investeerimisealased konsultatsioonid.

Finantsperioodil 2018 moodustas Ettevõtte müügitulu 161 tuhat eurot (2017. aastal 110 tuhat eurot). Perioodi puhaskasumiks kujunes 118 tuhat eurot (2017. aastal 86 tuhat eurot).

Ettevõtte tegevusest tulenevalt on mitmeid finantsriske. Ettevõtte juhtkond püüab minimeerida potentsiaalseid kahjulikke finantsriske, mis tulenevad Ettevõtte tegevusest. Peamiseks potentsiaalseks krediidiriski allikaks on raha. Ettevõtte partneriteks monetaarsetes tehingutes on peamiselt kohalikud pangad, kellel on adekvaatne krediidi ajalugu. Ettevõtte tegeleb ettenägelikult likviidsusrisi maandamisega. Juhtkond hindab, et Ettevõttel on piisavad rahalised vahendid ja Ettevõtte on likviidne.

Ettevõttel on ennetav ja oportunistlik investeringutele lähenemine - investeerimise võimalikkus Baltikumis, EL ja EMEA piirkonnas.

Juhatuse liikmetele on arvestatud aruandeaastal töötasu. Bilansipäeva seisuga on üleval töötasu kohustus juhatuse liikmetele. Administreerimisteenused on sisse ostetud allhanke korras.

Majandusaasta lõppemise ja aruande koostamise vahelisel perioodil ei ole toimunud olulisi tehinguid ja sündmusi, mis omaksid mõju majandusaasta tulemustele.

Doris Varahaldus OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on Ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja jätkuv kindlustamine. Ettevõtte jätkab ka uute ideede ja tulemuste välja töötamist, et suurendada enda turupositsiooni.

Aleksandrs Tralmaks
juhatuse liige

Pauls Platais
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 467 298	1 402 005	
Nõuded ja ettemaksed	603 453	548 371	2
Kokku käibevarad	2 070 751	1 950 376	
Kokku varad	2 070 751	1 950 376	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 492	5 421	
Kokku lühiajalised kohustised	7 492	5 421	
Kokku kohustised	7 492	5 421	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 942 455	1 856 330	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 304	86 125	
Kokku omakapital	2 063 259	1 944 955	
Kokku kohustised ja omakapital	2 070 751	1 950 376	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	160 724	110 100	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 725	-10 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 812	-1 977	
Tööjõukulud	-16 966	-15 840	3
Ärikasum (kahjum)	113 221	82 283	
Muud finantstulud ja -kulud	5 083	3 842	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	118 304	86 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 304	86 125	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Doris Varahaldus OÜ (edaspidi: Ettevõtte) 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Ettevõtte on muutnud sisse ostetud konsultatsiooniteenuste klassifitseerimist, seetõttu on sisse ostetud konsultatsiooniteenused tõstetud kirjelt "Mitmesugused tegevuskulud" kirjele "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Lisarea nimetus	31.12.2017	Muutus	31.12.2017
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	10 000	10 000
Mitmesugused tegevuskulud	11 977	-10 000	1 977

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid ja lepingulisi õigusi vahetata teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseslt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansikirjel "Raha" arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad - ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse lepingulisi kohustisi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel. Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, saadud laenud, viitvõlad ning muud

lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või Ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, 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. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aruandva ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Doris Varahaldus OÜ aastaaruande koostamisel loetakse seotuks juhul kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äri otsustele. See tähendab omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool nimetatud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	114	114
Muud nõuded	600 839	600 839
Laenunõuded	590 000	590 000
Intressinõuded	10 839	10 839
Kokku nõuded ja ettemaksed	603 453	603 453
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 000	10 000
Ostjatelt laekumata arved	10 000	10 000
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35	35
Muud nõuded	535 836	535 836
Laenunõuded	530 000	530 000
Intressinõuded	5 836	5 836
Kokku nõuded ja ettemaksed	548 371	548 371

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	12 002	11 280
Sotsiaalmaksud	2 891	2 661
Muud	2 073	1 899
Kokku tööjõukulud	16 966	15 840
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	603 339	454 201

2018	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted			
Ettevõtte 1	50 000	2,5%	EUR
Ettevõtte 2	10 000	3 month Euribor + 0,5%	EUR

2017	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted			
Osanik	75 000	3 month Euribor + 0,5%	EUR
Ettevõtte 2			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	12 002	11 280

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2019

Doris Varahaldus OÜ (registrikood: 12590509) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAULS PLATAIS	Management board member	19.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 942 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 304
Kokku	2 060 759

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	160724	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pauls Platais	17.05.1975	Latvia	1250 EUR (Lihtomand)
Aleksandrs Tralmaks	28.01.1975	Latvia	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+371 29203972
Phone	+371 29113540
E-mail address	tralmaks.aleksandrs@gmail.com