

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Deglava Pood

registrikood: 12795387

tänavanimi, maja ja korteri number: L. Koidula tn 14c-5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10125

telefon: +372 6806700

e-posti aadress: info@arvistopartners.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Deglava Pood on 2015. aasta veebruaris asutatud ettevõtte.

Esimestel tegevusaastatel Deglava Pood OÜ-l müügitulu puudus, aruandeaastal oli müügitulu 11 000 eurot. Põhiline oli siiski investeerimistegevus ja kasumiks kujunes 92 798 eurot (2016: 141 425 eurot).

2018.a. plaanib Deglava Pood OÜ jätkata investeringute haldamisega, täiendavaid investeeringuid ei planeerita.

Deglava Pood OÜ-l aruandeaastal ja ka eelmisel aastal. töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud. Tegevust juhtis juhatus, kes tasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 133	1 551	
Nõuded ja ettemaksed	160 436	1 371 976	2
Kokku käibevarad	218 569	1 373 527	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	600 925	250 925	3
Finantsinvesteeringud	40 000	0	
Kokku põhivarad	640 925	250 925	
Kokku varad	859 494	1 624 452	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	34 502	118 749	5
Kokku lühiajalised kohustised	34 502	118 749	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	519 991	1 293 500	4
Kokku pikaajalised kohustised	519 991	1 293 500	
Kokku kohustised	554 493	1 412 249	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 703	68 278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 798	141 425	
Kokku omakapital	305 001	212 203	
Kokku kohustised ja omakapital	859 494	1 624 452	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	11 000	0	8
Muud äritulud	0	74 447	
Mitmesugused tegevuskulud	-880	-1 030	
Ärikasum (kahjum)	10 120	73 417	
Intressitulud	92 578	68 008	
Muud finantstulud ja -kulud	-9 900	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	92 798	141 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 798	141 425	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Deglava Pood raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub OÜ Deglava Pood väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse üleandmise kuul.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus usaldusväärselt hinnatav.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa,

mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Deglava Pood osanik;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna liikmed ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigust.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	32 732	32 732	10
Muud nõuded	127 704	127 704	
Laenunõuded	120 000	120 000	
Intressinõuded	7 654	7 654	
Viitlaekumised	50	50	
Kokku nõuded ja ettemaksed	160 436	160 436	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 247 872	1 247 872	10
Muud nõuded	124 104	124 104	
Laenunõuded	120 000	120 000	
Intressinõuded	4 054	4 054	
Viitlaekumised	50	50	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 371 976	1 371 976	

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	925	925	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	600 000	250 000	
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	600 925	250 925	

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud isik	519 991	0	0	519 991	0%	EUR	31.12.2025	10
Pikaajalised laenud kokku	519 991	0	0	519 991				
Laenukohustised kokku	519 991	0	0	519 991				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud isik	293 500	0	0	293 500	0%	EUR	31.12.2025	10
Juriidiline isik	1 000 000	0	0	1 000 000	0%	EUR	13.05.2025	
Pikaajalised laenud kokku	1 293 500	0	0	1 293 500				
Laenukohustised kokku	1 293 500	0	0	1 293 500				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	350	350
Muud võlad	34 152	34 152
Muud viitvõlad	34 152	34 152
Kokku võlad ja ettemaksed	34 502	34 502

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	120	120
Muud võlad	118 629	118 629
Muud viitvõlad	118 629	118 629
Kokku võlad ja ettemaksed	118 749	118 749

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	242 001	167 732
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	60 500	41 971
Kokku tingimuslikud kohustised	302 501	209 703

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

OÜ Deglava Pood minimaalne osakapital vastavalt põhikirjale on 2 500 eurot ja maksimaalne osakapital 10 000 eurot. Osade eest tasuti rahas.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 000	0
Kokku müügitulu	11 000	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rent	11 000	0
Kokku müügitulu	11 000	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ-s Deglava Pood ei olnud aruandeperioodil palgal ühtegi töötajat.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	32 732	0	117 342	0
Sidusettevõtjad	0	0	1 130 530	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	519 991	0	293 500

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad				
Sidusettevõtja	738 978	1 896 509	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juhtkonna liige	0	0	2 048 500	1 822 009

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad				
Sidusettevõtja	40 530	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juhtkonna liige	0	0	0	135 000

Sidusettevõtjale antud laenu intressimäär on 5% aastas, aruandeperioodil arvestati laenule intresse 88 978 eurot (2016: 64 408 eurot).

Aruande allkirjad

OÜ DEGLAVA POOD (registrikood: 12795387) 2017 majandusaasta
aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev

Allkiri

Otto Tamme

Juhatuse liige

19. NOV 2019

49

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 798
Kokku	302 501
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	302 501
Kokku	302 501

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6806700
E-posti aadress	info@arvistopartners.ee