

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Deglava Pood on 2015. aasta veebruaris asutatud ettevõtte.

2015.a. ja 2016.a. Deglava Pood OÜ-l müügikäive puudus, toimus peamiselt investeerimistegevus ja tegevuse kasumiks oli 141 425 eurot (2015: 68 278 eurot).

2017.a. plaanib Deglava Pood OÜ jätkata senist tegevust muutumatul kujul. 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 551	12 651	
Nõuded ja ettemaksed	1 371 976	1 236 627	2
Kokku käibevarad	1 373 527	1 249 278	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	250 925	250 000	3
Kokku põhivarad	250 925	250 000	
Kokku varad	1 624 452	1 499 278	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	118 749	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	118 749	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 293 500	1 428 500	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 293 500	1 428 500	
Kokku kohustised	1 412 249	1 428 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 278	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 425	68 278	
Kokku omakapital	212 203	70 778	
Kokku kohustised ja omakapital	1 624 452	1 499 278	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	05.02.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Muud äritulud	74 447	42 000	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 030	-223	
Muud ärikulud	0	-75	
Ärikasum (kahjum)	73 417	41 702	
Intressitulud	68 008	26 576	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	141 425	68 278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 425	68 278	

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.

Käesolevas raamatupidamise aastaaruandes on rakendatud 01.01.2016 jõustunud raamatupidamise seaduse muudatused. 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 kulutusi. 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 247 872	1 247 872	12
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	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 116 122	1 116 122	12
Muud nõuded	120 505	120 505	
Laenunõuded	120 000	120 000	
Intressinõuded	454	454	
Viitlaekumised	51	51	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 236 627	1 236 627	

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	925	0	4
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	250 000	250 000	5
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	250 925	250 000	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10045660	Kadila Põllumajanduse OÜ	Eesti	Põllumajandus	0	99.80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	31.12.2016
Kadila Põllumajanduse OÜ	0	925	925
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	925	925

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Kadila Põllumajanduse OÜ	99.80	14.03.2016	925

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
40103885009	SIA Deglava Property	Läti	Kinnisvarahaldus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
SIA Deglava Property	250 000	250 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	250 000	250 000

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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	12
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				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud isik	428 500	0	0	428 500	0%	EUR	31.12.2025	12
Juriidiline isik	1 000 000	0	0	1 000 000	0%	EUR	13.05.2025	
Pikaajalised laenud kokku	1 428 500	0	0	1 428 500				
Laenukohustised kokku	1 428 500	0	0	1 428 500				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	167 732	54 622
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	41 971	13 656
Kokku tingimuslikud kohustised	209 703	68 278

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	05.02.2015 - 31.12.2015
Tulu omandatud nõudest	74 447	42 000
Kokku muud äritulud	74 447	42 000

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	117 342	0	0	0
Sidusettevõtjad	1 130 530	0	1 116 122	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	293 500	0	428 500

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

05.02.2015 - 31.12.2015	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad			
Deglava Property SIA	1 090 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Juhtkonna liige	0	428 500	0

Sidusettevõtjale antud laenu intressimäär on 5% aastas, aruandeperioodil arvestati laenule intresse 64 408 eurot (2015: 26 122 eurot).

Aruande allkirjad

OÜ DEGLAVA POOD (registrikood: 12795387) 2016 majandusaasta
aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev

Allkiri

Otto Tamme

Juhatuse liige

04.01.2018



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 425
Kokku	209 703
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	209 703
Kokku	209 703

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Sidevahendid

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