

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Davester

registrikood: 10035270

tänavatalu nimi, Kaarna 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10620

telefon: +372 6704666

e-posti aadress: mallejarve77@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Davester põhikirjajärgne tegevusala on majandus- ja finantsalased konsultatsioonid, kuid aktiivne põhitegevus on ainuosaniku soovil peatunud ning ei toimunud ka 2015. aastal. Aruandeaastal piirdus kogu majandustegevus vabade rahaliste vahendite investeerimisega väärtpaberitesse (tegevusala 65231 EMTAK-i järgi) ning kapitaliosalusega sidusettevõttes Pelgulinna Pandimaja AS (osalus septembrist 2015 35,0269%). Investeeringuid põhivarasse aastal 2015 ei tehtud.

Osaühingus töötas aruandeaastal 1 osa-ajaga (0,25 koormusega) töötaja, kes täitis nii tegevjuhataja kui raamatupidaja kohustusi ja kellele maksti töötasu 200 eurot kuus.

Davesteri nõukogu on 3-liikmeline. Nõukogu esimehele ja ainuosanikule ning selle liikmetele töötasu ei makstud. OÜ Davesteril on üks residendist osanik, kelle omanduses on üks osa nimiväärtusega 2556 eurot, mis moodustabki osaühingu osakapitali suuruse. Osanikule aastal 2015 dividende ei makstud.

OÜ Davesteril on kapitaliosalus sidusettevõttes Pelgulinna Pandimaja AS, mis moodustab alates 2015. a septembrist 35,0269%. Osaühingule kuulub sidusettevõttes 3200 lihtaktsiat.

Aruandeaastal oli Davesteri kahjum 2015 eurot, mis oli osaliselt tingitud kahjumist sidusettevõtte kapitaliosaluses. 2016. aastaks OÜ Davester aktiivset majandustegevust ei planeeri. Jätkatakse kapitaliosalusega sidusettevõttes ja lühiajaliste finantsinvesteeringutega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	6 482	5 316
Finantsinvesteeringud	24 973	20 236
Kokku käibevara	31 455	25 552
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	48 589	58 425
Kokku põhivara	48 589	58 425
Kokku varad	80 044	83 977
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	33 995	33 994
Kokku pikaajalised kohustused	33 995	33 994
Kokku kohustused	33 995	33 994
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	3 975	3 975
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 533	46 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 015	-2 605
Kokku omakapital	46 049	49 983
Kokku kohustused ja omakapital	80 044	83 977

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-770	-645
Tööjõukulud	-2 653	-2 772
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 423	-3 417
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 408	812
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 015	-2 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 015	-2 605

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 423	-3 417
Kokku rahavood äritegevusest	-3 423	-3 417
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-16 744	-23 063
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	15 913	17 745
Laekunud intressid	1	1
Laekunud dividendid	5 419	11 920
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-394
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 589	6 209
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-8 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-8 000
Kokku rahavood	1 166	-5 208
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 316	10 524
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 166	-5 208
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 482	5 316

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

										Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	0	0	0	3 975	0	0	0	54 194	60 725
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	0	0	0	3 975	0	0	0	54 194	60 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 605	-2 605
Emiteeritud osakapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	0	0	0	-8 000	-8 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	0	0	0	0	0	0	-137	-137
Muutused reservides	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2014	2 556	0	0	0	3 975	0	0	0	43 452	49 983
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	0	0	0	3 975	0	0	0	43 452	49 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		0	0	0	0	0	-2 015	-2 015
Emiteeritud osakapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 919	-1 919
Muutused reservides	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2015	2 556	0	0	0	3 975	0	0	0	39 518	46 049

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Davester 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Majandusaasta raamatupidamise aruandes esitatakse kogu informatsioon, mis võimaldab saada õige ja usaldusväärse ülevaate osaühingu varadest, kohustustest, omakapitalist ja majandustegevuse tulemustest. Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipi. Tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse põhimõttest. Raamatupidamise aastaaruanne 2014 on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad jm väärtpaberid (välja arvatud sidusettevõtte aktsiad) kajastatakse bilansis käibevarana nende soetusväärtuses. Kui aktsiate jm väärtpaberite turuväärtus on madalam soetusmaksumusest, hinnatakse nende väärtus alla, võttes allahindluse aluseks Väärtpaberite Keskdepositooriumi andmed bilansipäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

OÜ Davester omab sidusettevõttes Pelgulinna Pandimaja AS 3200 lihtaktsiat. Aktsia nominaalväärtus oli kuni 2014. aastani 6,40 eurot. Aastal 2014 kuulus OÜ Davesteri ainuosanikule Tiit Järvele Pelgulinna Pandimaja AS aktsiaid kokku 20480 euro väärtuses. OÜ Davesteri osalus sidusettevõttes Pelgulinna Pandimaja AS omakapitalist moodustas kuni aastani 2014 31,0078%.

Seoses sidusettevõtte aktsionäride arvu vähenemisega suurenes 2014. aasta juunis OÜ Davesteri ainuosaniku Tiit Järve osalusproportsioon Pelgulinna Pandimaja AS aktsiakapitalis ja ühtlasi Davesteri pikaajalises investeeringus, moodustades varasema 31,0078% asemel nüüd 32,206%. Seoses sellega suurenes Davesteri pikaajaline investeering 2014.aastal 1605,58 euro võrra.

Septembrist 2015 suurenes seoses sidusettevõtte aktsiakapitali vähenemisega Tiit Järve osalusprotsent Pelgulinna Pandimaja AS aktsiakapitalis ja ühtlasi Davesteri pikaajalises investeeringus 55,0269%-ni, moodustades 2015 lõpus sidusettevõtte omakapitalist 48589 euri.

Sidusettevõtte aktsiad on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud sidusettevõtte omakapitali osaga ja laekunud dividendidega.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 192 eurost. Kulum on arvestatud kasutades lineaarset meetodit ja amortisatsiooni määrad aastast on II grupi põhivarale (inventar ja sisseseade) 25%.

Osaühingul pole kasutuses materiaalne II grupi põhivara. Varem soetatud sülearvuti (405 eurot) on arvelt maha kantud (amortiseerunud) ja selle väärtus oli 2015. aasta lõpus 0 eurot.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192 eurot

Kohustuslik reservkapital

OÜ Davester reservkapital on 3975 eurot, muutusi selles aruandeaastal ei toimunud.

Tulud

OÜ Davester on passiivselt tegutsev ettevõtte. Kuna OÜ Davester aktiivne põhitegevus on peatunud ja põhiliseks tuluallikaks on finantstulu, kajastatakse tehingute intressi- ja müügitulu siis, kui tulu on laekunud või selle laekumine on tõenäoline ja usaldusväärselt hinnatav. Kapitaliosaluse tulu sidusettevõtte omakapitalilt kajastatakse oma majandusaasta aruande kasumiaruandes peale sidusettevõtte majandusaasta aruande kinnitamist selle ettevõtte aktsionäride üldkoosolekul.

Seotud osapooled

Seotud osapooled puuduvad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Arvelduskontod	6 482	5 316	2
Kassa	0	0	
Kokku raha	6 482	5 316	2

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud		
31.12.2013	11 088	0	0	0	11 088	3
Soetamine	23 063	0	0	0	23 063	
Müük müügihinnas või lunastamine	-17 745	0	0	0	-17 745	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 830	0	0	0	3 830	
Muud	0	0	0	0	0	
31.12.2014	20 236	0	0	0	20 236	
Soetamine	17 545	0	0	0	17 545	
Müük müügihinnas või lunastamine	-15 913	0	0	0	-15 913	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 105	0	0	0	3 105	
Muud	0	0	0	0	0	
31.12.2015	24 973	0	0	0	24 973	

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	1 920	1 956	4
Sotsiaalmaksud	714	792	
Muud	19	24	
Kokku tööjõukulud	2 653	2 772	

Osaühingus Davester töötas nii 2014. kui ka 2015. aastal 1 inimene 0,25 koormusega, täites nii raamatupidaja kui juhataja kohustusi.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
seotud osapooli ei olnud 2014 2014				

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
mistahes muud soodustused	0	0

OÜ Davesteril ei olnud aastail 2014 ja 2015 seotud osapooli. Samuti pole osaühingus arvestatud tasusid jm soodustusi tegevjuhatatajale, nõukogu liikmetele ning osaühingu ainuosanikule Tiit Järvele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2016

osaühing Davester (registrikood: 10035270) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALLE JÄRVE	Juhatuse liige	16.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 015
Kokku	39 518
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 518
Kokku	39 518

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Davester juhatuse ettepanek, mis on heaks kiidetud osaühingu nõukogu koosoleku otsusega 22.03.2016 Tallinnas:

1. Jätta vaba omakapital kogusummas 39518 eurot jaotamata.

OÜ Davester juhataja Malle Järve
22.03.2016

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Järve	34605170228	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6704666
E-posti aadress	mallejarve77@gmail.com