

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: DNR Enterprise Eesti OÜ

registrikood: 11963813

tänavanimi: Kaupmehe tn

maja ja korteri number: 2-2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10114

telefon: +372 5031401

e-posti aadress: enterprise@dnr.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Reval Finance Group registreeriti 07.07.2010. Majandustegevust alustati 2011.aastal.

2012.a. muudeti ärinimi -DNR Enterprise Eesti OÜ.

2015.a. põhitegevusalaks on kinnisvara ost ja müük ning arendus ja rent.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 851	408	
Nõuded ja ettemaksed	454 073	542 044	2
Varud	394 765	222 616	3
Kokku käibevara	891 689	765 068	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15 200	15 200	
Materiaalne põhivara	30 000	40 000	6
Kokku põhivara	45 200	55 200	
Kokku varad	936 889	820 268	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	702 001	739 193	7
Võlad ja ettemaksed	192 581	26 913	8
Kokku lühiajalised kohustused	894 582	766 106	
Kokku kohustused	894 582	766 106	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 606	110 846	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 855	-59 240	
Kokku omakapital	42 307	54 162	
Kokku kohustused ja omakapital	936 889	820 268	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 578	62 825	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 000	-58 910	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 717	-1 210	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 000	-10 000	
Muud ärikulud	-1 427	-70 784	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-20 566	-78 079	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	27 400	
Intressikulud	-7 748	-8 561	
Muud finantstulud ja -kulud	16 459	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 855	-59 240	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 855	-59 240	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-20 566	-78 079
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 000	10 000
Kokku korrigeerimised	10 000	10 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	67	-67
Varude muutus	-172 150	117 283
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	165 668	24 328
Kokku rahavood äritegevusest	-16 981	73 465
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-50 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-20 000
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	32 200
Antud laenud	-189 340	-122 923
Antud laenude tagasimaksed	265 844	182 825
Laekunud intressid	27 859	2 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	104 363	24 602
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	178 740	198 429
Saadud laenude tagasimaksed	-215 931	-285 468
Makstud intressid	-7 748	-11 061
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-44 939	-98 100
Kokku rahavood	42 443	-33
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	408	441
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 443	-33
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 851	408

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	110 846	113 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-59 240	-59 240
31.12.2014	2 556	51 606	54 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-11 855	-11 855
31.12.2015	2 556	39 751	42 307

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DNR Enterprise Eesti OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. DNR Enterprise Eesti OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) 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.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Edasimüügi eesmärgiga ostetud kinnisvara on võetud arvele varudes. Kulutused kinnistutele on võetud arvele lõpetamata toodanguna. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	454 073	454 073
Laenu nõuded	454 073	454 073
Kokku nõuded ja ettemaksed	454 073	454 073
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67	67
Muud nõuded	541 977	541 977
Laenu nõuded	530 576	530 576
Intressinõuded	11 401	11 401
Kokku nõuded ja ettemaksed	542 044	542 044

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	392 615	222 616
Ettemaksed varude eest	2 150	0
Kokku varud	394 765	222 616

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	0	67
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		67

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12608847	Haabneeme Rannahoone OÜ	Eesti	Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	76	76

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Haabneeme Rannahoone OÜ	15 200	15 200
Kokku	15 200	15 200

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	50 000	50 000	50 000
Amortisatsioonikulu	-10 000	-10 000	-10 000
31.12.2014			
Soetusmaksumus	50 000	50 000	50 000
Akumuleeritud kulum	-10 000	-10 000	-10 000
Jääkmaksumus	40 000	40 000	40 000
Amortisatsioonikulu	-10 000	-10 000	-10 000
31.12.2015			
Soetusmaksumus	50 000	50 000	50 000
Akumuleeritud kulum	-20 000	-20 000	-20 000
Jääkmaksumus	30 000	30 000	30 000

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Füüsiline isik	702 001	702 001			0	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	702 001	702 001					
Laenukohustused kokku	702 001	702 001					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Füüsiline isik	739 193	739 193			0	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	739 193	739 193					
Laenukohustused kokku	739 193	739 193					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	161 688	161 688
Saadud ettemaksed	30 893	30 893
Tulevaste perioodide tulud	30 893	30 893
Kokku võlad ja ettemaksed	192 581	192 581

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	823	823
Saadud ettemaksed	26 090	26 090
Muud saadud ettemaksed	26 090	26 090
Kokku võlad ja ettemaksed	26 913	26 913

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556.00		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 578	62 825
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 578	62 825
Kokku müügitulu	1 578	62 825
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvaraga seotud tehingud	1 578	62 825
Kokku müügitulu	1 578	62 825

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

2015.a.tööjõukulud puudusid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	702 001	739 193

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	178 739	215 931

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	198 429	285 468

2015.a. majandusaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.10.2017

DNR Enterprise Eesti OÜ (registrikood: 11963813) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG ALIMBAJEV	Juhatuse liige	18.10.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 855
Kokku	39 751

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 855
Kokku	39 751

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	1578	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tatjana Narsutdinova	45101260337	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5031401
E-posti aadress	enterprise@dnr.ee