

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2020

aruandeaasta lõpp: 30.06.2021

ärinimi: OÜ Desito Invest

registrikood: 10687423

**tänava/talu nimi, Kaarli pst 7-6
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10119

telefon: +372 5086046

e-posti aadress: nikolaiarf@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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Laenuõuded	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad tarnijatele	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Muud võlad	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Intressitulud	17
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

<p>Sissejuhatus</p> <p>Aruandeaastal (mille perioodiks oli 01.07.2020 - 30.06.2021) tegutses OÜ Desito Invest põhivaldkonnas "Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus" (EMTAK 2008 nr. 6820). Olid ettevõtte tegevuse tulemused eelmiste aastaga võrreldes samal tasemel; langes müügitulu, aga kasvas oluliselt kasum.</p>
<p>Tulud, kulud, kasum ja finantsnäitajad</p> <p>Langes aruandeaastal osaühingu müügitulu 14 804 euronit (eelmisel aruandeaastal oli see 33 748 eurot; langus 2.3 korda). Muud äritulud olid mitteolulised nii aruande- kui ka eelmisel aastal. Põhitegevuse tulemusel saadud kahjum 56 646 eurot ulatuses (2019.a. oli kasum 7 254 eurot) oli parendatud muu finantstulude arvelt (389 640 eurot). Aasta tulemuseks on kasum 339 361 eurot; eelmisel aastal oli kasum 41 157 eurot.</p> <p>Moodustasid aruandeaastal otsesed kulud 2 411 eurot (eelmisel aastal - 1 216 eurot); mitmesugused tegevuskulud - 32 994 eurot (eelmisel aastal 7 651 eurot). Tööjõukulud olid 9 659 eurot (aasta varem - 4 817 eurot). Ettevõtte põhivara kulumoodustas aruandeperioodil 26 454 eurot; eelmisel aastal - 12 810 eurot.</p> <p>Puhasrentaabilus moodustas aruandeaastal 2 292% (finantstulude arvelt; eelmisel aastal - 122%), ROA - 17% (eelmisel perioodil 2%) ja ROE - 33 (eelmisel perioodil 6%). Lühiajaliste kohustuste kattekordaja oli aruandeperioodil 9.9 korda (eelmisel aastal - 4.8 korda).</p> <p>Finantsnäitajate arvutamisel kasutatud valemid:</p> <ul style="list-style-type: none"> - puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100 - lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused - ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100 - ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100
<p>Investeeringud</p> <p>Aruandeaastal põhivarasse ei investeeriti; eelmisel aruandeperioodil oli põhivarasse investeeritud 3 615 eurot.</p>
<p>Osakapital</p> <p>Osakapitali suuruses ja osanike koosseisus aruandeaastal muutuseid ei toimunud.</p>
<p>Personal, juhatus</p> <p>Osaühingu keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja (eelmisel aastal - samuti 1 töötaja) ning moodustasid palgakulud 7 219 eurot (eelmisel perioodil - 3 600 eurot).</p> <p>Juhatusel liige aruandeaastal tasu ei saanud. Juhatusel liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.</p>
<p>Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks</p> <p>Järgmisel aruandeaastal tegevuse põhivaldkond jääb samaks - Enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitus (EMTAK 2008 nr 6820). Otsime ka võimalused tegevuse laiendamiseks teistes suunas.</p> <p>2021.-2022.aastal investeeringute mahuks on ettenähtud kuni 5 000 EUR ning see saab suunatud tegevuse täiustamisele.</p>

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	66 990	6 009	
Nõuded ja ettemaksud	90 129	265 356	2
Varud	493 508	133 121	6
Kokku käibevarad	650 627	404 486	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 356 962	1 379 344	7
Materiaalsed põhivarad	9 739	13 810	8
Kokku põhivarad	1 366 701	1 393 154	
Kokku varad	2 017 328	1 797 640	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	699	15 350	9
Võlad ja ettemaksud	64 822	68 530	10
Kokku lühiajalised kohustised	65 521	83 880	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	927 586	1 028 900	9
Kokku pikaajalised kohustised	927 586	1 028 900	
Kokku kohustised	993 107	1 112 780	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	682 048	640 891	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	339 361	41 157	
Kokku omakapital	1 024 221	684 860	
Kokku kohustised ja omakapital	2 017 328	1 797 640	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020	Lisa nr
Müügitulu	14 804	33 748	15
Muud äritulud	68	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 411	-1 216	16
Mitmesugused tegevuskulud	-32 994	-7 651	17
Tööjõukulud	-9 659	-4 817	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 454	-12 810	
Ärikasum (kahjum)	-56 646	7 254	
Intressitulud	6 688	6 981	
Intressikulud	-321	-390	
Muud finantstulud ja -kulud	389 640	27 312	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	339 361	41 157	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	339 361	41 157	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Desito Invest 2020. aasta raamatupidamise aastaaruande (mille perioodiks on alates 01.07.2020 kuni 30.06.2021) eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, OÜ Desito Invest finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte tegevuse jätkuvuse hindamisel olid koroonaviiruse puhangut ja eriolukorda mõjusid arvesse võetud. Samas aruande koostamisel ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata koroonaviirusega seotud tegurite mõju eelseisva perioodi puhul. Aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ Desito Invest on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Desito Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

OÜ Desito Invest ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna temal ei ole valitseva mõju teise raamatupidamiskohuslase üle.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal oli muutunud arvestuspõhimõtted plokiahela tehnoloogial põhinevate instrumentide (krüptovaluutade) osas.

2018.- 2019.aastatel olid need arvestatud finantsinstrumentidena. Konservatiivse printsiipist lähtudes ning Raamatupidamise Toimkonna tõlgendused arvesse võttes olid 2020.aastaaruandes plokiahela tehnoloogial põhinevad instrumendid (edaspidi PTP-instrumentid) arvestatud bilansiväliselt (vt. osa "Arvestuspõhimõtted, lisainformatsioon"). PTP-instrumentide soetamiskulud arvestatakse varude eest ettemaksuna (vt. osa "Varud").

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse aldselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutsi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused majandusaasta lõpu seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantakse osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse.

Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetuid nõudeid kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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.

Varude eest ettemaksuna olid aastaaruandes kajastatud plokiahela tehnoloogial põhinevate instrumentide (PTP-instrumentid) soetamiskulud. Edaspidi kajastatakse need ettemaksud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodit kasutades. PTP-instrumentide müügist saadud kasum või kahjum kajastatakse finantstulude või -kuludena.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringute edaspidiseks kajastamiseks valis osatühingu juhatus soetusmaksumuse meetodit, kuna kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse usaldusväärne hindamine ei ole mõistliku kulu alljärgnevatel põhjustel:

- esiteks, ettevõtte finantsnäitajate üldises kontekstis on atesteeritud kinnisvara hindaja teenuste tasustamine oluline kulu
- teiseks, osatühingul on ainuosanik, kes ei näe vajadust kinnisvarainvesteeringute regulaarseks hindamiseks ning puuduvad muud olulised välised osapooled, kes vajaksid põhjendatult infot varade õiglase väärtuse kohta.

Kajastatakse kinnisvarainvesteeringud bilansis jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele käesoleva aastaaruande koostamisel rakendatav amortisatsioonimäär on 4% aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumus on võimalik usaldusväärset mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise

perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumuselt maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamise ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	25
Muu materiaalne põhivara	3
Masinaid ja seadmed	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused - kajastatakse müüdüd kaubad ja materjalid soetusmaksumuses. Kaupade vahendusmüügil kaupade kulu ei kajastata, sest realisatsiooni netokäibes kajastatakse ainult vahendustasu.

Mitmesugused tegevuskuludena kajastatakse ettevõtte põhitegevusega seotud kulud, mida ei kajatata teistel kasumiaruande ridadel.

Sii kuuluvad üürikulud, reklaamikulud, kantseleikulud, kaupade, toorme ja materjali kaod, transpordikulud, ostetud energia- ja kütusekulu, raamatupidamise ja audiitorkontrolli teenuskulud, aruandeperioodile langevad vara kindlustusmaksed, loodusvarade kasutamismaks, lähetus- ja külaliste vastuvõtukulud, põhivara rendimaks kasutusrendi korral, side ja arvutuskeskuse teenuskulud, täiendõppekulud, panga teenustasud, riigilõiv, ettevõtte asutamiskulud, konsultatsioonikulud, ettevõtluses otseselt mittekasutatavate väikevahendite kulud, muud mitmesugused tegevuskulud.

Palgakuludena näidatakse aruandeperioodil arvestatud palk, preemia, toetused, lisatasud ja muud töövõtjaga seotud kulud, mida käsitletakse võrdselt palgakuluga (mitterahalised soodustused töötajatele) ja puhkusetasu, samuti aasta lõpul arvestatud puhkusetasu reserv.

Sotsiaalmaksuna näidatakse aruandeperioodil arvestatud sotsiaalmaks.

Põhivara kulum ja väärtuse langus -kajastatakse aruandeperioodil arvestatud materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum ja käibevarade allahindlus.

Muud ärikuludena kajastatakse kahjum oma põhivara (materiaalse ja immateriaalse) müügist ja likvideerimisest, trahvikulud, leppetrahvid, viivised ja mitmesugused muud nõuded (ka maksuviivised) aruandeperioodi maksud (va käibemaks ja ettevõtte tulumaks), annetused (sponsorlus) ja kingitused, aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate kulu, ühingute ja liitude liikmemaksud, looduskeskkonnale tekitatud kahju kompensatsioonid, kahjum hankijate välisvaluutas fikseeritud nõuete ja võlgnevuste ümberarvestusest bilansipäeva kursiga, mitmesugused muud ärikulud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 (aruandeaasta suhtes) netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Arvestuspõhimõtted, lisainformatsioon

Plokiahela tehnoloogial põhinevad instrumentid (edaspidi PTP-instrumentid) on aastaaruandes arvestatud bilansiväliselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 181	6 181	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59	59	3
Laenuõuded	41 750	41 750	5
Muud nõuded	8 562	8 562	4
Intressinõuded	4 380	4 380	
Viitlaekumised	4 182	4 182	
Ettemaksed	33 577	33 577	
Muud makstud ettemaksed	33 577	33 577	
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 129	90 129	
	30.06.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 967	1 967	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	281	281	3
Laenuõuded	193 450	193 450	5
Muud nõuded	24 608	24 608	4
Intressinõuded	20 426	20 426	
Viitlaekumised	4 182	4 182	
Ettemaksed	45 050	45 050	
Tulevaste perioodide kulud	14 000	14 000	
Muud makstud ettemaksed	31 050	31 050	
Kokku nõuded ja ettemaksed	265 356	265 356	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2021		30.06.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		217	281	
Üksikisiku tulumaks		18		18
Sotsiaalmaks		198		198
Töötuskindlustusmaksed		14		15
Ettemaksukonto jääk	59			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59	447	281	231

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	30.06.2021	12 kuu jooksul
Intressinõuded	4 380	4 380
Viitlaekumised	4 182	4 182
Kokku muud nõuded	8 562	8 562
	30.06.2020	12 kuu jooksul
Intressinõuded	20 426	20 426
Viitlaekumised	4 182	4 182
Kokku muud nõuded	24 608	24 608

Lisa 5 Laenuõuded

(eurodes)

	30.06.2021	12 kuu jooksul
Antud laenud	41 750	41 750
Laenuõuded	41 750	41 750
	30.06.2020	12 kuu jooksul
Antud laenud	193 450	193 450
Laenuõuded	193 450	193 450

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
Ettemaksed varude eest	493 508	133 121
Kokku varud	493 508	133 121

Varude eest ettemaksuna olid aastaaruandes kajastatud plokiahela tehnoloogial põhinevate instrumentide (PTP-instrumentide) soetamiskulud.

Edaspidi kajastatakse PTP-instrumentide maksumus korrigeeritud soetusmaksumuse meetodit kasutades.

PTP-instrumentide müügist saadud kasum või kahjum kajastatakse finantstulude või -kuludena.

Käesoleva aastaaruandes PTP-instrumentid arvestatud bilansiväliselt. Aastaaruande koostamise momendil on ettevõtte omandis:

- 42 420 SOL
- 660 CLV
- 36 000 SRM
- 16 700 000 RSR
- 2 270 000 SKL

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
30.06.2019			
Soetusmaksumus	956 038	486 745	1 442 783
Akumuleeritud kulum		-52 247	-52 247
Jääkmaksumus	956 038	434 498	1 390 536
Amortisatsioonikulu		-11 192	-11 192
30.06.2020			
Soetusmaksumus	956 038	486 745	1 442 783
Akumuleeritud kulum		-63 439	-63 439
Jääkmaksumus	956 038	423 306	1 379 344
Amortisatsioonikulu		-22 382	-22 382
30.06.2021			
Soetusmaksumus	956 038	486 745	1 442 783
Akumuleeritud kulum	0	-85 821	-85 821
Jääkmaksumus	956 038	400 924	1 356 962

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2019			
Soetusmaksumus		13 127	13 127
Akumuleeritud kulum		-1 313	-1 313
Jääkmaksumus		11 814	11 814
Ostud ja parendused	2 499	1 116	3 615
Amortisatsioonikulu	-83	-1 536	-1 619
30.06.2020			
Soetusmaksumus	2 499	14 243	16 742
Akumuleeritud kulum	-83	-2 849	-2 932
Jääkmaksumus	2 416	11 394	13 810
Amortisatsioonikulu	-1 000	-3 071	-4 071
30.06.2021			
Soetusmaksumus	2 499	14 243	16 742
Akumuleeritud kulum	-1 083	-5 920	-7 003
Jääkmaksumus	1 416	8 323	9 739

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikult saadud laen	927 295		927 295	
Järelmaksuga leping	990	699	291	
Pikaajalised laenud kokku	928 285	699	927 586	
Laenukohustised kokku	928 285	699	927 586	
	30.06.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidiliste isikutelt lühiajalised laenud	15 350	15 350		
Lühiajalised laenud kokku	15 350	15 350		
Pikaajalised laenud				
Omanikult saadud laen	1 028 900		1 028 900	
Pikaajalised laenud kokku	1 028 900		1 028 900	
Laenukohustised kokku	1 044 250	15 350	1 028 900	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	53 256	53 256	11
Võlad töövõtjatele	1 285	1 285	12
Maksuvõlad	447	447	3
Muud võlad	9 834	9 834	13
Intressivõlad	3 522	3 522	
Muud viitvõlad	6 312	6 312	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 822	64 822	
	30.06.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	51 547	51 547	11
Võlad töövõtjatele	1 259	1 259	12
Maksuvõlad	231	231	3
Muud võlad	9 753	9 753	13
Intressivõlad	5 505	5 505	
Muud viitvõlad	4 248	4 248	
Saadud ettemaksed	5 740	5 740	
Muud saadud ettemaksed	5 740	5 740	
Kokku võlad ja ettemaksed	68 530	68 530	

Lisa 11 Võlad tarnijatele (eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
Tarnijatele tavapäraseid võlad	53 256	51 547
Kokku võlad tarnijatele	53 256	51 547

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
Töötasude kohustis	572	572
Puhkusetasude kohustis	713	687
Kokku võlad töövõtjatele	1 285	1 259

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	30.06.2021	12 kuu jooksul
Intressivõlad	3 522	3 522
Muud viitvõlad	6 312	6 312
Kokku muud võlad	9 834	9 834
	30.06.2020	12 kuu jooksul
Intressivõlad	5 505	5 505
Muud viitvõlad	4 248	4 248
Kokku muud võlad	9 753	9 753

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 804	9 748
Hispaania	0	24 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 804	33 748
Kokku müügitulu	14 804	33 748
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK 2008 nr. 6820)	14 804	33 748
Kokku müügitulu	14 804	33 748

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 363	1 141
Väikevahendite kulud	48	75
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 411	1 216

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 446	1 223
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	14 000	0
Konsultatsiooniteenused	4 310	1 200
Jooksvad remondikulud	4 067	45
Sidekulud	2 263	1 431
Kinnisvarainvesteeringute kommunaalkulud	3 987	3 432
Muud	1 921	320
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 994	7 651

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Palgakulu	7 219	3 600
Sotsiaalmaksud	2 440	1 217
Kokku tööjõukulud	9 659	4 817
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Intressitulu laenudelt	6 688	6 981
Kokku intressitulud	6 688	6 981

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	153	-224
Muud finantstulud (PTP-instrumentidega tehingutest)	389 487	27 536
Kokku muud finantstulud ja -kulud	389 640	27 312

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	30.06.2019	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 073 900	-45 000	1 028 900
Kokku laenukohustised	1 073 900	-45 000	1 028 900
LAENUKOHUSTISED	30.06.2020	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 028 900	-101 605	927 295
Kokku laenukohustised	1 028 900	-101 605	927 295

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2021

OÜ Desito Invest (registrikood: 10687423) 01.07.2020 - 30.06.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL STAKANTŠIKOV	Juhatuse liige	07.01.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	682 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	339 361
Kokku	1 021 409
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	821 409
Kokku	1 021 409

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	682 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	339 361
Kokku	1 021 409
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	821 049
Kokku	1 021 049

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14804	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihhail Stakantšikov	36312250368		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5086046
E-posti aadress	nikolaiarf@gmail.com