

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Delleri Kaubandus OÜ

registrikood: 12252907

tänavatalu nimi, Kadaka tee 133
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12915

telefon: +372 6775634

e-posti aadress: piret@delleri.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Dellera Kaubandus OÜ põhitegevusalaks on kosmeetikatoodete hulgimüük. Ettevõtte turuks on põhiliselt Eesti.

2021. aastal moodustas Dellera Kaubandus OÜ müügitulu 779 774 eurot. Ettevõtte kasum oli samal aastal 252 240 eurot.

Kosmeetikatooted tarniti põhiliselt Hispaaniast, Prantsusmaalt, Itaaliast ja Poolast.

Dellera Kaubandus OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2021 aastal moodustasid tööjõukulutused 35 325 eurot.

Dellera Kaubandus OÜ kavandab järgmisel majandusaastal suurendada klientide arvu, käivet ja kasumit. Plaanitakse leida uusi tootegruppe ja tarnijaid. Kavas on täiendada veebipoe arendust ja suurendada selle käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	218 352	23 622	
Nõuded ja ettemaksed	184 472	109 418	2
Varud	151 450	163 509	3
Kokku käibevarad	554 274	296 549	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	45 191	11 022	5
Kokku põhivarad	45 191	11 022	
Kokku varad	599 465	307 571	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 995	27 866	6
Võlad ja ettemaksed	143 887	70 238	7
Kokku lühiajalised kohustised	146 882	98 104	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 876	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	14 876	0	
Kokku kohustised	161 758	98 104	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 717	179 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	252 240	27 395	
Kokku omakapital	437 707	209 467	
Kokku kohustised ja omakapital	599 465	307 571	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	779 774	549 949	10
Muud äritulud	1 458	2 994	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-430 204	-415 271	11
Mitmesugused tegevuskulud	-48 013	-60 577	12
Tööjõukulud	-35 325	-43 444	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 750	-3 989	
Muud ärikulud	-57	-11	
Ärikasum (kahjum)	259 883	29 651	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 643	-2 256	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	258 240	27 395	
Tulumaks	-6 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	252 240	27 395	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dellera Kaubandus OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, Välja arvatud juhtudel mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalik vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseerivat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata

enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulise vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijate tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjale säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Aastaruande koostamisel arvestatakse seotud osapooltena tegev- ja kõrgem juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke ning nende lähedasi pereliikmeid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	183 357	183 357
Ostjatelt laekumata arved	183 357	183 357
Ettemaksed	1 115	1 115
Tulevaste perioodide kulud	331	331
Muud makstud ettemaksed	784	784
Kokku nõuded ja ettemaksed	184 472	184 472
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	108 864	108 864
Ostjatelt laekumata arved	108 864	108 864
Ettemaksed	554	554
Tulevaste perioodide kulud	71	71
Muud makstud ettemaksed	483	483
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 418	109 418

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	151 450	163 509
Kokku varud	151 450	163 509

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 500		
Käibemaks		46 761		5 913
Üksikisiku tulumaks		500		345
Sotsiaalmaks		889		706
Kohustuslik kogumispension		52		29
Töötuskindlustusmaksed		63		50
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	51 765	0	7 043

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	10 833	1 260	12 093	7 407	19 500
Akumuleeritud kulum	-5 778	-105	-5 883	-5 314	-11 197
Jääkmaksumus	5 055	1 155	6 210	2 093	8 303
Ostud ja parendused	9 129		9 129		9 129
Muud ostud ja parendused	9 129		9 129		9 129
Amortisatsioonikulu	-2 541	-252	-2 793	-1 195	-3 988
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 422		-2 422		-2 422
31.12.2020					
Soetusmaksumus	17 499	1 260	18 759	4 712	23 471
Akumuleeritud kulum	-8 278	-357	-8 635	-3 814	-12 449
Jääkmaksumus	9 221	903	10 124	898	11 022
Ostud ja parendused	40 892		40 892	3 735	44 627
Muud ostud ja parendused	40 892		40 892	3 735	44 627
Amortisatsioonikulu	-6 189	-252	-6 441	-1 309	-7 750
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 708		-2 708		-2 708
31.12.2021					
Soetusmaksumus	47 557	1 260	48 817	4 301	53 118
Akumuleeritud kulum	-6 341	-609	-6 950	-977	-7 927
Jääkmaksumus	41 216	651	41 867	3 324	45 191

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	4 999	6 500
Transpordivahendid	4 999	6 500
Kokku	4 999	6 500

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Faktooring	93	93		
Lühiajalised laenud kokku	93	93		
Kapitalirendikohustised kokku	17 778	2 902	14 876	
Laenukohustised kokku	17 871	2 995	14 876	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Faktooring	27 866	27 866		
Lühiajalised laenud kokku	27 866	27 866		
Laenukohustised kokku	27 866	27 866		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Muud varad	0	78 000
Kokku	0	78 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	86 079	86 079
Võlad töövõtjatele	4 388	4 388
Maksuvõlad	51 765	51 765
Muud võlad	1 655	1 655
Kokku võlad ja ettemaksed	143 887	143 887
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	56 296	56 296
Võlad töövõtjatele	3 709	3 709
Maksuvõlad	7 043	7 043
Muud võlad	3 190	3 190
Kokku võlad ja ettemaksed	70 238	70 238

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	2 100	1 723
Puhkusetasude kohustis	2 288	1 986
Kokku võlad töövõtjatele	4 388	3 709

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	769 847	536 615
Läti	7 939	12 419
Itaalia	608	915
Hispaania	1 380	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	779 774	549 949
Kokku müügitulu	779 774	549 949
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46901	779 774	549 949
Kokku müügitulu	779 774	549 949

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	328 722	299 603
Transpordikulud	20 685	22 876
Logistikakulud	32 196	36 460
Üür ja rent	6 800	7 198
Muud	41 801	49 134
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	430 204	415 271

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	29 671	46 488
Lähetuskulud	555	787
Koolituskulud	0	135
Transpordikulud	13 415	11 321
Muud	4 372	1 846
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 013	60 577

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	26 466	33 021
Sotsiaalmaksud	8 859	10 423
Kokku tööjõukulud	35 325	43 444
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

Dellera Kaubandus OÜ (registrikood: 12252907) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET SALUVEER	Juhatuse liige	03.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	252 240
Kokku	434 957
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	434 957
Kokku	434 957

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	779774	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Piret Saluveer	47108100230	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6775634
E-posti aadress	piret@dellera.ee