

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 22.03.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Delleri Kaubandus OÜ

registrikood: 12252907

tänavatalu nimi, Kassi 14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 6775635

e-posti aadress: piret@dellera.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

2012. aastal moodustas Dellera Kaubandus OÜ müügitulu 803 629 eurot. Ettevõtte puhaskasum 2012. aastal oli 185 370 eurot. Kaupu tarniti põhiliselt Hispaaniast, Itaaliast, Rootsist, Taanist ja Prantsusmaalt.

Dellera Kaubandus OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 14 töötajat. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 76 791 eurot. Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 4 189 eurot. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Dellera Kaubandus OÜ 2012 aasta eesmärgid täideti edukalt. Järgmisel majandusaastal on plaanis leida uusi kliente samal tegevusalal ja müüa uusi tootegruppe olemasolevatele klientidele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	22.03.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 086	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	235 754	0	2
Varud	292 851	0	4
Kokku käibevara	540 691	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 874	0	5
Kokku põhivara	7 874	0	
Kokku varad	548 565	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	98 538	0	6
Võlad ja ettemaksed	262 157	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	360 695	0	
Kokku kohustused	360 695	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	185 370	0	
Kokku omakapital	187 870	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	548 565	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	22.03.2012 - 31.12.2012	22.03.2012 - 22.03.2012	Lisa nr
Müügitulu	803 629	0	10
Muud äritulud	56 430	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-547 872	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-44 190	0	12
Tööjõukulud	-76 791	0	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-563	0	5
Muud ärikulud	-2 780	0	
Ärikasum (kahjum)	187 863	0	
Finantstulud ja -kulud	-2 493	0	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	185 370	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	185 370	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	22.03.2012 - 31.12.2012	22.03.2012 - 22.03.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	187 863	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	563	0	5
Kokku korrigeerimised	563	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-233 854	0	
Varude muutus	-292 851	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	262 157	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-76 122	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 437	0	5
Antud laenud	-1 900	0	
Laekunud intressid	14	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 323	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	41 500	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	57 038	0	
Makstud intressid	-1 899	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-608	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	96 031	2 500	
Kokku rahavood	9 586	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 586	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 086	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
22.03.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		185 370	185 370
31.12.2012	2 500	185 370	187 870

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dellera Kaubandus OÜ 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

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

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 vähenemisenäna.

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 tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

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 (intressikul) ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijate tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud õiglane 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 (regressiõiguseeta 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

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

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	230 663	230 663		
Ostjatelt laekumata arved	230 663	230 663		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33	33		
Muud nõuded	2 592	2 592		
Laenunõuded	1 900	1 900		
Intressinõuded	14	14		
Viitlaekumised	678	678		
Ettemaksed	2 466	2 466		
Tulevaste perioodide kulud	2 466	2 466		
Kokku nõuded ja ettemaksed	235 754	235 754		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		17 282
Üksikisiku tulumaks		4 360
Erisoodustuse tulumaks		420
Sotsiaalmaks		8 037
Kohustuslik kogumispension		468
Töötuskindlustusmaksed		825
Ettemaksukonto jääk	33	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33	31 392

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	292 851
Kokku varud	292 851

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	8 437	8 437	8 437
Amortisatsioonikulu	-563	-563	-563
31.12.2012			
Soetusmaksumus	8 437	8 437	8 437
Akumuleeritud kulum	-563	-563	-563
Jääkmaksumus	7 874	7 874	7 874

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	57 038	57 038			4,25%	EUR	19.12.2013
Faktooring	20 870	20 870			4.25%	EUR	19.12.2013
Eraisik	7 000	7 000			6-10%	EUR	6.12.2013
Omanikud	13 630	13 630			0 %	EUR	30.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	98 538	98 538					
Laenukohustused kokku	98 538	98 538					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	
Muud varad	150 000	
Kokku	150 000	

05.07.2012 on sõlmitud Danske Bank A/S eesti filiaaliga finantsgarantii leping summas 40 000 EUR tähtajaga 08.07.2013.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	214 845	214 845		
Võlad töövõtjatele	12 877	12 877		
Maksuvõlad	31 392	31 392		
Muud võlad	3 043	3 043		
Intressivõlad	418	418		
Muud viitvõlad	2 625	2 625		
Kokku võlad ja ettemaksed	262 157	262 157		

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012
Töötasude kohustus	8 287
Puhkusetasude kohustus	4 590
Kokku võlad töövõtjatele	12 877

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	22.03.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	22.03.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	788 355
Läti	15 274
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	803 629
Kokku müügitulu	803 629
Müügitulu tegevusalade lõikes	
46901	793 629
68201	10 000
Kokku müügitulu	803 629

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	22.03.2012 - 31.12.2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	452 424
Transpordikulud	6 633
Üür ja rent	7 977
Muud	80 838
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	547 872

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	22.03.2012 - 31.12.2012
Mitmesugused bürookulud	13 290
Lähetuskulud	3 968
Koolituskulud	773
Riiklikud ja kohalikud maksud	549
Transpordikulud	14 254
Muud	11 356
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 190

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	22.03.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	57 497
Sotsiaalmaksud	19 294
Kokku tööjõukulud	76 791
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	22.03.2012 - 31.12.2012
Intressitulud	14
Intressitulu laenudelt	14
Intressikulud	-1 899
Intressikulu laenudelt	-1 899
Muud finantstulud ja -kulud	-608
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 493

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 301

22.03.2012 - 31.12.2012	Ostud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 059	13 630

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	22.03.2012 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	4 189

Aruande digitaalallkirjad

Dellera Kaubandus OÜ (registrikood: 12252907) 22.03.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET SALUVEER	Juhatuse liige	13.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	185 370
Kokku	185 370

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	793629	98.76%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10000	1.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Piret Saluveer	47108100230	Vesiroosi tänav 3, Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, Eesti	2175 EUR
Anu-Liivi Karu	47107300357	Pärnu maantee 102D-49, Eesti	325 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6775635
E-posti aadress	piret@dellera.ee