

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** Deily Grupp OÜ

**registrikood:** 12276575

**tänava/talu nimi,** Luua keskuse 20-21

**maja ja korteri number:**

**küla:** Luua küla

**vald:** Palamuse vald

**maakond:** Jõgeva maakond

**postisihthnumber:** 49203

**telefon:** +372 53068812

**e-posti aadress:** kristianneemela@hotmail.com, mikk2010@hotmail.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 Tööjõukulud                 | 9  |
| Lisa 3 Seotud osapooled            | 10 |

## Tegevusaruanne

Deily Grupp OÜ alustas tegevust 2012 a. mais. pakkudes büroodes kompleksteenuseks sekretäritööd, dokumendihaldust, ametikirjade koostamist jms. Peamisteks partneriteks oli Ruby GRupp OÜ, SuperVova OÜ, Industrial Solutions OÜ.

Ettevõtte eesmärgiks on laiendada klientuuri ja jätkata kasumlikult tegevust. On plaanis hooajaliselt pakkuda lisatööd just õppivatele inimestele.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013   | 31.12.2012   |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Varad                                        |              |              |
| Käibevara                                    |              |              |
| Raha                                         | 1 386        | 494          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 2 401        | 310          |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>3 787</b> | <b>804</b>   |
| Põhivara                                     |              |              |
| Materiaalne põhivara                         | 1 486        | 1 755        |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>1 486</b> | <b>1 755</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>5 273</b> | <b>2 559</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |              |              |
| Kohustused                                   |              |              |
| Lühiajalised kohustused                      |              |              |
| Eraldised                                    | 2 500        | 0            |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>2 500</b> | <b>0</b>     |
| Pikaajalised kohustused                      |              |              |
| Võlad ja ettemaksed                          | 0            | 30           |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>0</b>     | <b>30</b>    |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>2 500</b> | <b>30</b>    |
| Omakapital                                   |              |              |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500        | 2 500        |
| Registreerimata osakapital                   | -2 500       | -2 500       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 529        | 0            |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 244          | 2 529        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 773</b> | <b>2 529</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>5 273</b> | <b>2 559</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2013       | 02.05.2012 -<br>31.12.2012 |
|---------------------------------------------|------------|----------------------------|
| Müügitulu                                   | 5 239      | 4 466                      |
| Muud äritulud                               | 1 288      | 0                          |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -2 880     | -1 698                     |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -2 974     | -189                       |
| Tööjõukulud                                 | -429       | 0                          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | 0          | -50                        |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>244</b> | <b>2 529</b>               |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>244</b> | <b>2 529</b>               |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>244</b> | <b>2 529</b>               |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2013       | 02.05.2012 -<br>31.12.2012 |
|----------------------------------------------------------|------------|----------------------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |            |                            |
| Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest       | 6 542      | 4 156                      |
| Muud äritegevuse tulude laekumised                       | -6 995     | -1 857                     |
| Muud rahavood äritegevusest                              | 1 345      | 0                          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>892</b> | <b>2 299</b>               |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |            |                            |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0          | -1 805                     |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>0</b>   | <b>-1 805</b>              |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>892</b> | <b>494</b>                 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 494        | 0                          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>892</b> | <b>494</b>                 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 1 386      | 494                        |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                               |                             | Kokku |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Registreerimata<br>osakapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |       |
| <b>02.05.2012</b>           | 2 500                       | -2 500                        |                             | 0     |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                               | 2 529                       | 2 529 |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 500                       | -2 500                        | 2 529                       | 2 529 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                               | 244                         | 244   |
| <b>31.12.2013</b>           | 2 500                       | -2 500                        | 2 773                       | 2 773 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Deily Grupp OÜraamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, v.a juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes teisiti.

Deily Grupp OÜkasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

### Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad jne.).

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnas ja otsest soetamisega seotud kuludest.

Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kaslikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20-40%
- Transpordivahendid 20-40%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%



**Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind olenevalt kumb on kõrgem. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real „põhivara kulum ja väärtuse langus”.

**Rendid**

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimurendimaksете nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

**Finantskohustused**

Finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real „Finantstulud ja -kulud” v.a need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitatava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis varvastuvõtmiseni).

**Seotud osapooled**

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

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

|                          | 2013       | 02.05.2012 -<br>31.12.2012 |
|--------------------------|------------|----------------------------|
| Palgakulu                | 320        | 0                          |
| Sotsiaalmaksud           | 109        | 0                          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>429</b> | <b>0</b>                   |

### **Lisa 3 Seotud osapooled**

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

**Deily Grupp OÜ (registrikood: 12276575) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KRISTIAN NEEMELA   | Juhatuse liige     | 29.06.2014           |
| Resolutsioon:      | kinnitan aruande   |                      |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013   |
|----------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 529        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 244          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>2 773</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013   |
|----------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 529        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 244          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>2 773</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                      | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu mujal liigitamata teenindus | 9609       | 5239            | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi   | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Kristian Neemela | 39305113516                               |                   | 1250 EUR                     |
| Mikk Mägi        | 38701072774                               |                   | 1250 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                        |
|-----------------|-----------------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 53068812               |
| E-posti aadress | mikk2010@hotmail.ee         |
| E-posti aadress | kristianneemela@hotmail.com |