

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Delcraft Ehitus OÜ

registrikood: 12903747

tänava/talu nimi, Lepiku tee 45a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11913

telefon: +372 56076017

e-posti aadress: raljova@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 3 Müügitulu	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Lisa 6 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Delcraft Ehitus OÜ on asutatud 2015. aasta augustis. Ettevõtte põhitegevusala on teenuste ost ja müük.

Tulud, kulud ja kasum

2021.aastal oli Delcraft Ehitus OÜ müügitulu ~ 2,7 tuhat eurot (~2,4 tuhat eurot 2020.aastal). 2,7 tuhat eurot oli tulud teenuste müügist. Kasum 2021.aastal moodustas ~ 29 tuhat eurot (kasum 2020.a. ~41 tuhat)

Peamised finantssuhtarvud

Alltodud tabelis on näidatud peamised finantssuhtarve ning nende arvutamise metoodikat.

	2021	2020
Müügitulu	2 700	2 400
Puhaskasum (-kahjum)	29 154	41 305
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,20	1.56
ROA	1.87%	2,77%
ROE	15.13%	7,70%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Personal

2021. aastal keskmine töötajate arv oli 2 töötajat, kes töötasid osalise töökoormusega. 2021.aastal moodustasid ettevõtte töötajate tasud ~ 14 tuhat eurot.

Dividendid

2021. aastal dividendide maksmist ei olnud.

Valuutarisk

2021. aastal ettevõtte ei olnud valuutariske.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud majandusraskusi mõjusid ettevõtte äritegevusele ning on leidnud, et kasutusele on võetud kõik vajalikud meetmeid, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus.

2022 aastal tegevust jätkatakse juba sisse töötatud suundadel ja proovitakse leida uusi kliente, ning sõlmida pikkaajaliseid lepinguid, mis annab

võimaluse ettevõtte edasiseks arenguks.

Delcraft Ehitus OÜ juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegetsev äriühing.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	74	70	
Nõuded ja ettemaksed	357	1 492 399	
Varud	1 558 848	0	
Kokku käibevarad	1 559 279	1 492 469	
Kokku varad	1 559 279	1 492 469	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 955	67 286	
Võlad ja ettemaksed	1 287 996	886 629	2
Kokku lühiajalised kohustised	1 297 951	953 915	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	64 475	0	
Võlad ja ettemaksed	4 144	0	2
Kokku pikaajalised kohustised	68 619	0	
Kokku kohustised	1 366 570	953 915	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 555	487 249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 154	41 305	
Kokku omakapital	192 709	538 554	
Kokku kohustised ja omakapital	1 559 279	1 492 469	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 700	2 400	3
Muud äritulud	0	1	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 000	-411	
Tööjõukulud	-17 943	-18 368	4
Muud ärikulud	-7	-45	
Ärikasum (kahjum)	-16 250	-16 423	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13 255	0	
Intressitulud	34 784	59 769	
Intressikulud	-2 545	-2 041	
Muud finantstulud ja -kulud	-90	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 154	41 305	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 154	41 305	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Delcraft Ehitus OÜ 2021. Aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Delcraft Ehitus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. 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.

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 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.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsest tootmismahtudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Finantskohustised

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

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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

Analoogselt tuluarvestusele.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Lisa 2 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	429	429	0	0
Võlad töövõtjatele	4 053	4 053	0	0
Maksuvõlad	645	645	0	0
Muud võlad	1 287 013	1 282 869	4 144	0
Intressivõlad	4 162	18	4 144	0
Dividendivõlad	1 000 000	1 000 000	0	0
Muud viitvõlad	282 851	282 851	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 292 140	1 287 996	4 144	0

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	587	587	0	0
Võlad töövõtjatele	5 403	5 403	0	0
Maksuvõlad	646	646	0	0
Muud võlad	879 893	879 893	0	0
Intressivõlad	4 883	4 883	0	0
Dividendivõlad	700 000	700 000	0	0
Muud viitvõlad	175 010	175 010	0	0
Saadud ettemaksed	100	100	0	0
Muud saadud ettemaksed	100	100	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	886 629	886 629	0	0

Kirjel muud viitvõlad kajastatud arvestatud dividendide tulumaks, mis kulub tasumisele pärast dividendide väljamaksimist summas 250 000 eurot

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Poola	2 700	2 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 700	2 400
Kokku müügitulu	2 700	2 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tulud teenuste müügist	2 700	2 400
Kokku müügitulu	2 700	2 400

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-13 410	-13 728
Sotsiaalmaksud	-4 532	-4 640
Kokku tööjõukulud	-17 942	-18 368
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Conpol Sp.z.o.o.
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Poola

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	200	300
Kokku nõuded ja ettemaksed	200	300
Laenukohustised		
Emaettevõtja	9 955	67 286
Kokku laenukohustised	9 955	67 286
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 000 018	704 883
Kokku võlad ja ettemaksed	1 000 018	704 883

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	64 475	0
Kokku laenukohustised	64 475	0

Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	4 144	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 144	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	67 286	17 045	9 901	74 430	2 546
Kokku laenukohustised	67 286	17 045	9 901	74 430	2 546

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	2 700	2 400
Kokku müüdid	2 700	2 400

Lisa 6 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Oleme teadlikud olukorrast Ukrainas ja oleme analüüsinud sellest tulenevat mõju ettevõtte majandustegevusele ja leidnud, et see ei avalda olulist mõju ettevõtte 2022.aasta tegevusele ja finantstulemustele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2022

Delcraft Ehitus OÜ (registrikood: 12903747) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY PETROV	Juhatuse liige	13.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 154
Kokku	182 709
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	182 709
Kokku	182 709

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	2700	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
CONPOL SPOLKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA		Poola	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56076017
E-posti aadress	raljova@gmail.com