

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Daily Grind OÜ

registrikood: 12936250

tänava/talu nimi, Tartu mnt 50a-64
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10115

telefon: +372 54501420

e-posti aadress: sergio.frunze@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Muud ärikulud	11
Lisa 15 Intressikulud	12
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Firma tegutseb kahes valdkonnal. Tehniline disain ja spetsialiseerimata hulgikaubandus.

2021.majandusaasta tulemus on tihedas sõltuvuses COVID-19 põhjustatud piirangutest ja üldisemas laastus majanduslangusest teatud valdkondades. Vaatamata sellele, et piirangud kehtivad juba üle aastat, on ettevõtte õnnestunud aastal 2021 teenida müügitulu suuremas summas kui aastal 2020.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev, juhtkond püüab leida uusi lahendusi, mis uuemas olukorras tooksid tulu, ning loodab aastal 2022 jõuda tulemuseni, mil omakapital vastaks Äriseadustiku nõuetele.

Aruandeaastal OÜ Daily Grind müügitulu oli 13 254,- eurot (2020: 11 968- eurot) ja kahjum -998- eurot (kasum 6045,- eurot).

Juhatus koosnes majandusaastal kahest liikmedest, kes tegutsevad ka tegevjuhidenä. Juhatus liikmetele tasu ei makstud ja erisoodustusi pole tehtud.

Aastaaruande koostamisperioodil pole toimunud ühtegi erakordset sündmust, mis kalduks oluliselt kõrvale ettevõtte põhitegevusest.

Juhatus seisukoht laiaulatuslik Venemaa Föderatsiooni relvajõudude rünnak Ukraina vastu mõjust osaühingu tegevusele on avalikustatud lisas 16.

Finantsnäitajad ja -suhtarvud

Finantssuhtarvud	Arvutamise meetoodika	2021	2020
Maksevõime kordaja	(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused	2.09	3.37
Võlakordaja	kohustused/varade maksumus	0,13	0,10

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	360	755	2
Nõuded ja ettemaksed	481	612	3
Varud	1 552	1 019	4
Kokku käibevarad	2 393	2 386	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	781	1 822	6
Kokku põhivarad	781	1 822	
Kokku varad	3 174	4 208	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	401	406	8
Kokku lühiajalised kohustised	401	406	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	31	
Kokku pikaajalised kohustised	0	31	
Kokku kohustised	401	437	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 271	-4 774	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-998	6 045	
Kokku omakapital	2 773	3 771	
Kokku kohustised ja omakapital	3 174	4 208	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	13 254	11 968	10
Muud äritulud	275	8 247	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 936	-2 874	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 129	-6 607	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 041	-1 300	6
Muud ärikulud	-3 069	-2 981	14
Ärikasum (kahjum)	-646	6 453	
Intressikulud	-352	-408	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-998	6 045	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-998	6 045	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes real mitmesugused tegevuskulud. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja. Ka kõiki muid nõudeid viitlaekumisi, ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 500 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega 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 vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	5
Masinad ja seadmed	5
Inventar	5

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse kasumiaruandes tekkepõhiselt.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna sõltumata maksete teostamise ajaperioodist. Kasutusrendile võetud vara bilansis ei kajastata.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub juba korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 osutamisejärel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Daily Grind OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	360	755
Kokku raha	360	755

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	288	288
Ettemaksed	136	136
Tulevaste perioodide kulud	136	136
Arveldused aruandvate isikutega	57	57
Kokku nõuded ja ettemaksed	481	481
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	489	489
Ettemaksed	104	104
Tulevaste perioodide kulud	104	104
Arveldused aruandvate isikutega	19	19
Kokku nõuded ja ettemaksed	612	612

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	1 552	1 019
Kokku varud	1 552	1 019

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	125	0	196
Erisoodustuse tulumaks	0	62	0	62
Sotsiaalmaks	0	38	0	38
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	225	0	296

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	2 310	499	2 809	1 735	4 544
Akumuleeritud kulum	-808	-312	-1 120	-709	-1 829
Jääkmaksumus	1 502	187	1 689	1 026	2 715
Ostud ja parendused	0	407	407	0	407
Muud ostud ja parendused	0	407	407	0	407
Amortisatsioonikulu	-462	-231	-693	-607	-1 300
31.12.2020					
Soetusmaksumus	2 310	906	3 216	1 735	4 951
Akumuleeritud kulum	-1 270	-543	-1 813	-1 316	-3 129
Jääkmaksumus	1 040	363	1 403	419	1 822
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0
Muud ostud ja parendused	0	0		0	0
Amortisatsioonikulu	-462	-160	-622	-419	-1 041
31.12.2021					
Soetusmaksumus	2 310	407	2 717	0	2 717
Akumuleeritud kulum	-1 732	-204	-1 936	0	-1 936
Jääkmaksumus	578	203	781	0	781

Aruandeaastal oli mahakantud varem täisamortiseeritud ning mittekasutatud põhivara soetusmaksumusega 2234.- eurot.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	-3 044	-2 981
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	-2 825	-2 767
1-5 aasta jooksul	-955	-3 781

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	176	176	0	
Maksuvõlad	225	225	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	401	401	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	141	110	31	
Maksuvõlad	296	296	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	437	406	31	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus: 1 osa - 1250 euro, 2 osa - 1250 euro.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 254	11 968
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 254	11 968
Kokku müügitulu	13 254	11 968
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu ostetud kaupade edasimüügist	4 525	3 956
Andmetöötlusteenused	8 729	8 012
Kokku müügitulu	13 254	11 968

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-115	-180
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 821	-2 636
Transpordikulud	0	-58
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 936	-2 874

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-825	-774
Lähetuskulud	0	-330
Raamatupidamis teenused	-975	-907
Sõiduautokulud	-1 538	-1 754
Väikevahendide ja arvuti kulud	-1 509	-1 055
Vara ja sõidukindlustus	-464	-567
Erisoodustus tööandja sõiduauto erasõitudeks	-1 200	-1 100
Side kulud	-618	-120
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 129	-6 607

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

Aruandeaastal (samuti eelmisel) ettevõttel töötajaid ei olnud.

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2021	2020
Kulud kasutusrendilt	-3 044	-2 981
Kingitused ja vastuvõtukulud	-25	0
Kokku muud ärikulud	-3 069	-2 981

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu kasutusrendilt	-264	-408
Panga intress	-88	0
Kokku intressikulud	-352	-408

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 algas laiaulatuslik Venemaa Föderatsiooni relvajõudude rünnak Ukraina vastu. See võib mõjutada negatiivselt ettevõtte majandustegevust, kuid kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda sõja võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Juhtkond jälgib kaasnevate majanduskeskkonnas toimuvate sündmuste kulgu ning kohandab oma tegevust vastavalt olukorrale. Aruande koostamise hetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et Ukraina sõja mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast. Käesolev juhtkonna hinnang aruandekuupäeva järgsetele sündmustele on asjakohane ja kehtiv ka tegevusaruandes viidatud ühinemisprotsessi toimumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2022

Daily Grind OÜ (registrikood: 12936250) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGIU FRUNZE	Management board member	16.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-998
Kokku	273

Kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt.
Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	8729	65.86%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	4525	34.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Stela Mazur	26.08.1978	Itaalia	1250 EUR (Lihtomand)
Sergiu Frunze	38508160100	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 54501420
E-posti aadress	sergio.frunze@gmail.com