

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 08.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: DMC Velo OÜ

registrikood: 14883865

tänava/talu nimi, Pirita tee 20/2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12011

telefon: +372 51971966

e-posti aadress: info@dmcvelo.ee

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	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Osakapital	8
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Intressikulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

DMC Velo OÜ alustas tegevust jaanuaris 2020 - rentis rattahoiuruumi, soetas 48 jalgratast jm varustuse. Põhitegevus pidi olema rattatuuride pakkumine Eestis kruisituristidele ja muudele turismigruppidele. Covid-19 kriisi tagajärjel alates märtsist 2020 on kõik kruisid tühistatud ning kruiside taastumine on vähetõenäoline ka suvel 2021.

Tühistatud on ka kõik muud sissetuleva turismigruppide rattatuuride tellimused. Seoses tekkinud olukorraga on DMC Velo OÜ sihtturg muudetud ajutiselt välituristidelt siseturistidele.

2021 aastal jätkub määramatus sissetuleva turismi teenuse osutamise võimalikkuse osas seoses Covid 19 pandeemia levikuga. Tegevusaruande koostamise ajal on COVID-19 pandeemia olukorrast tulenevalt selgeks saanud, et 2021. aasta esimesel poolaastal turismi taastumist ei toimu. Lootused püsivad teisel poolaastal.

Juhataja hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

DMC Velo OÜ kahjumi katmiseks ja omakapitali taastamiseks otsustas emaettevõtte DMC Eesti OÜ moodustada vabatahtliku reservi DMC Velo OÜ-le antud laenu arvelt summas 9 000 eurot. Aruande esitamise kuupäeva seisuga on DMC Velo OÜ omakapitali nõue taastatud.

DMC Velo OÜ-l on 1 juhatuse liige ning temale on arvestatud tasu brutosummas 5 100 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	08.01.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	456	5 000	2
Nõuded ja ettemaksed	250	0	3
Varud	117	0	
Kokku käibevarad	823	5 000	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 893	0	4
Kokku põhivarad	13 893	0	
Kokku varad	14 716	5 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	798	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	798	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	473	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	18 473	0	
Kokku kohustised	19 271	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 555	0	
Kokku omakapital	-4 555	5 000	
Kokku kohustised ja omakapital	14 716	5 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	08.01.2020 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	513	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 501	8
Tööjõukulud	-6 783	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-228	4
Ärikasum (kahjum)	-9 082	
Intressikulud	-473	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 555	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 555	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DMC Velo OÜ 2020.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid (RTJ).

Raamatupidamise aastaaruandes kasutatakse lühendatud aruande väikeettevõtja vorme.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse RTJ 2 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Viimased kajastatakse eraldi real.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o oминаalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit / kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 240 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 240 euro, kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja teistest 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. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 240

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10a

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

Realiseerimise netokäive sisaldab aasta jooksul realiseeritud teenuste maksumust, millest on mahaarvatud käibemaks ja hinnavähendid.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Müügitulu kajastamise momendiks on teenuse müügi puhul

teenuse osutamine.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka on loetud perioodi jooksul osutatud teenustega seotud väljaminekud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	08.01.2020
Arvelduskonto pangas	456	5 000
Kokku raha	456	5 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54	54
Ettemaksed	196	196
Tulevaste perioodide kulud	196	196
Kokku nõuded ja ettemaksed	250	250

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	13 600	521	14 121
Muud ostud ja parendused	13 600	521	14 121
Amortisatsioonikulu	-228	0	-228
31.12.2020			
Soetusmaksumus	13 600	521	14 121
Akumuleeritud kulum	-228	0	-228
Jääkmaksumus	13 372	521	13 893

Materiaalsest põhivarast pole kõik varad kasutusele võetud, seega pole osa põhivara amortiseerima hakatud.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
DMC Eesti OÜ	16 500		16 500		3,5	31.01.2023
DMC Eesti OÜ	1 500		1 500		3,5	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	18 000		18 000			
Laenukohustised kokku	18 000		18 000			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	48	48	
Võlad töövõtjatele	313	313	
Maksuvõlad	437	437	
Muud võlad	473		473
Intressivõlad	473		473
Kokku võlad ja ettemaksed	1 271	798	473

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	08.01.2020
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtustega 5 000 eurot		

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	08.01.2020 - 31.12.2020	08.01.2020 - 08.01.2020
Üür ja rent	1 709	0
Muud	792	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 501	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	08.01.2020 - 31.12.2020	08.01.2020 - 08.01.2020
Palgakulu	5 100	0
Sotsiaalmaksud	1 683	0
Kokku tööjõukulud	6 783	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	08.01.2020 - 31.12.2020	08.01.2020 - 08.01.2020
Intressikulu laenudelt	473	0
Kokku intressikulud	473	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	DMC Eesti OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	SOEL Holding ApS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Taani

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020
	Kohustised
Emaettevõtja	18 473

Laenud

08.01.2020 - 31.12.2020	Saadud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja			
DMC Eesti OÜ	16 500	3,5	31.01.2023
DMC Eesti OÜ	1 500	3,5	31.12.2024

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	08.01.2020 - 31.12.2020	08.01.2020 - 08.01.2020
Arvestatud tasu	5 100	0

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses Covid 19 pandeemia levikuga 2021.aastal jätkub määramatus sissetuleva turismi teenuse osutamise võimalikkuse osas. Siiski hindab DMC Velo OÜ juhataja tulude tekkimise võimalikkust alates juulist või augustist 2021 tõenäoliseks.

Juhataja hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

DMC Velo OÜ kahjumi katmiseks ja omakapitali taastamiseks otsustas emaettevõtte DMC Eesti OÜ moodustada vabatahtliku reservi DMC Velo OÜ-le antud laenu arvelt summas 9 000 eurot. Aruande esitamise kuupäeva seisuga on DMC Velo OÜ omakapitali nõue taastatud. Omakapital on üle 2500 euro.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2021

DMC Velo OÜ (registrikood: 14883865) 08.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA LUKK	Juhatuse liige	11.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 555
Kokku	-9 555
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-9 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-555
Kokku	-9 555

DMC Velo OÜ kahjumi katmiseks ja omakapitali taastamiseks otsustas emaettevõtte DMC Eesti OÜ moodustada vabatahtliku reservi DMC Velo OÜ-le antud laenu arvelt summas 9 000 eurot. Aruande esitamise kuupäeva seisuga on DMC Velo OÜ omakapitali nõue taastatud.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 555
Kokku	-9 555
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-9 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-555
Kokku	-9 555

DMC Velo OÜ kahjumi katmiseks ja omakapitali taastamiseks otsustas emaettevõtte DMC Eesti OÜ moodustada vabatahtliku reservi DMC Velo OÜ-le antud laenu arvelt summas 9 000 eurot. Aruande esitamise kuupäeva seisuga on DMC Velo OÜ omakapitali nõue taastatud.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	513	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ DMC Eesti	11210597	Eesti	5000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51971966
E-posti aadress	info@dmcvelo.ee