

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 20.03.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Delmastero OÜ

registrikood: 14940416

tänava/talu nimi, Laokompleksi
maja ja korteri number:

küla: Vahi küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76918

telefon: +372 5040919

e-posti aadress: reeli007@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Osakapital	7
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Muud ärikulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Delmastero esmakanne tehti 20.03.2020.a. Tegevust alustas ettevõtte augustis 2020.a. mil ettevõtte ainuomanik Reeli Ringeveldi ettevõtte OÜ Jaclyn jagunes mitmete temale kuuluvate ettevõtete vahel. Jagunemisega omandas OÜ Delmastero 9 kolm kauplust 1. Kuressaares Ferrumi kaubanduskeskuses, 2. Viljandis UKU keskuses ja 3. Rakveres Põhjakeskuses; nende kaupluste koosseisu kuuluvate varade, kohustuste ja õigustega s. h. töölepingud 9 töötajaga. Kokku rahalises vääringus 125 000.- eurot. Sellest 1000.- eurot kasutati OÜ Delmastero osakapitali suurendamiseks ja 124 000.- eurot jäi ülekursiks. Kaetud müügiks ostetud kaubaga.

OÜ Delmastero tegeleb nahkgalanterii müügiga.

OÜ Delmastero töötas 2020.a. majandusaastal 5 töötajat, nende arvestatud palgakulu oli 28 220.- millest sotsiaalmaksud olid 6256.-.

Juhatuse liikmele tasusid ei arvetsatud ega tasutud.

Majandusaasta lõppe kahjumiga summas 99 771.- eurot, mis tulenes suuresti Jagunemisel kaasa saadud OÜ Jaclyn laenukohustuse summas 110 000.- kuludesse kandmisest. Käibe olemusele on survet avaldanud Covid-19.

2021.a. oodatakse eelkõige kasumikasvu. Käibe suurenemist seoses Covid-19 ei oodata.

Peamised suhtarvud	2020
Müügikäive	98595.-
Käibekasv	
Brutokasumimäär	-1
Lüh. koh. kattekordaja	14,2
ROA:	-94
ROE:	

Arvutamisel kasutatud valemid:

Käibekasv: $(2019-2020 \text{ müügitulu})/2019 \cdot 100$

Brutokasumimäär: $\text{brutokasum}/\text{müügitulu} \cdot 100$

Lüh. koh. kattekordaja: $\text{käibevara}/\text{lühiajalise kohustised}$

ROA: $\text{puhaskasum}/\text{varad kokku} \cdot 100$

ROE: $\text{puhaskasum}/\text{omakapital} \cdot 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	20.03.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 357	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	1 280	0	
Varud	101 155	0	2,7
Kokku käibevarad	105 792	2 500	
Kokku varad	105 792	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 408	0	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	7 408	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	94 500	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	94 500	0	
Kokku kohustised	101 908	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	2 500	4
Ülekurss	100 155	0	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 771	0	
Kokku omakapital	3 884	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	105 792	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	20.03.2020 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	98 595	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 866	7
Mitmesugused tegevuskulud	-39 280	
Tööjõukulud	-28 220	
Muud ärikulud	-110 000	6
Ärikasum (kahjum)	-99 771	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-99 771	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 771	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Delmastero 2020. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. OÜ Delmastero kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 järgi. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastavad rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärpabereid.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised
Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2020 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse kohta ja seisundisse.

Varude kulude kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluku ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse vastavalt Äriseadustiku nõuetele.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju tema äriolukorrale otsustele.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	101 155
Jagunemisel saadud kaup	101 155
Kokku varud	101 155

OÜ delmastero kaup OÜ Jaclyn jagunemisel. OÜ Jaclyn kaup summas 125 000.- eurot krediteeriti õlekursiga. Seisuga 31.12.2020 on müümata kauba jääk 101155.- eurot.

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Icotrom Grupp/OÜ Jaclyn	87 500			87 500
Consept bags OÜ	4 000		4 000	
Delambrosia OÜ	3 000		3 000	
Pikaajalised laenud kokku	94 500		7 000	87 500
Laenukohustised kokku	94 500		7 000	87 500

Jagunenud ühing Jaclyn OÜ ja omandav ühing Delmastero OÜ jagunemislepingu alusel üle andud varad ja kohustised. Kohustus summas 110 000.- OÜ Icotrom Grupp (10519370) ees mis tuleneb 01.03.2018.a. sõlmitud laenulepingust.

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	20.03.2020
Osakapital	3 500	2 500
OÜ Jaclyn jagunemise käigus suurendati OÜ Delmastero osakapitali 1000.- euro võrra. Üle võetud kolme kaupluse väärtus kokku 125 000.- millest 124 000.- jäi õlekursiks.		

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	20.03.2020 - 31.12.2020
Palgakulu	21 964
Sotsiaalmaksud	6 256
Kokku tööjõukulud	28 220
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	5

Töötajate töölepingud tulid OÜ Jaclyn jagunemisel OÜ delmasterole üle.

Lisa 6 Muud ärikulud

(eurodes)

	20.03.2020 - 31.12.2020
OÜ Jaclyn jagunemisel	110 000
Kokku muud ärikulud	110 000

OÜ Jaclyn jagunemisel kuludesse kantud laenuvõlg 110 000.-

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020
	Kohustised

Laenud

20.03.2020 - 31.12.2020	Saadud laenud	Intressimäär
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		
Icotrom Grupp OÜ	87 500	8
Delambrosia OÜ	3 000	8
Consept Bags OÜ	4 000	8

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju tema ärilistele otsustele.

OÜ Delmastero seotud osapooled on:

OÜ Icotrom Grupp 10519370

OÜ Compione Trading 1198374

OÜ Concept Bags 1465704

OÜ Delambrosia 16032887

OÜ Graselli Grupp 16033154

OÜ Delsampo 16033289

OÜ Billerbau 14942771, bilansipäeva seisuga pankrotistunud ja registrist kustutatud.

Reeli Ringeveld (46707180340) kõikide loetletud ettevõtete osanik.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2021

Delmastero OÜ (registrikood: 14940416) 20.03.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REELI RINGVELD	Juhatuse liige	24.05.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 771
Kokku	-99 771
Katmine	
Kokku	-99 771

Kuna kahjum tekkis seoses jagunemise ja omandamisega üle tulnud laenule, summas 110 000.- siis kaetakse kahjum järgmiste aastate kasumitega.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	98595	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reeli Ringeveld	46707180340	Eesti	3500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5040919
E-posti aadress	reeli007@gmail.com