

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Daymar OÜ

registrikood: 11175636

tänavanimi, maja ja korteri number: Tartu mnt 25-33

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

telefon: +372 6120180

e-posti aadress: reet.laane@novira.ee

veebilehe aadress: www.novira.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Daymar OÜ asutati ja kanti äriregistrisse 2005. aastal. Osaühingu peamiseks tegevusalaks on kinnisvarainvesteeringute tegemine, arendamine ja haldamine Eestis (EMTAK 2008 klassifikatsiooni järgi: Hoonestusprojektide arendus).

2014. aastal alustas OÜ Daymar endale kuuluval kinnistul elamuarendusprojekti ellu viimist, mille tulemusena valmis 2015 aasta sügisel 6000 m² elupinda, millest suurem enamus anti ostjatele üle enne majandusaasta lõppu. 2018. aastal arendusprojekt on lõppenud.

31.08.2018 on sõlminud Daymar OÜ ja BIH Küti OÜ (registrikood 11160706) ühinemislepingu. Ühinemine toimus ühendava ühingu registrikaardile ühinemiskande tegemisest, misjärel ühendatav ühing BIH Küti OÜ kustutati registrist.

Daymar OÜ-l ei olnud majandusaasta jooksul palgatöötajaid.

Daymar OÜ juhatus koosneb kolmest liikmest. Juhatusel liikmetele väljamakseid ei tehtud.

Seisuga 31.12.2017a. oli ettevõtte omakapital negatiivne ning seisuga 31.12.2020 on omanikud suunanud laenuõudest 108 700 eurot muudesse reservidesse. Juhatus kinnitab, et ettevõtte tegevus on jätkusuutlik ning ei kahjusta kreditoride huve, kulutused arendustegevusse kaetatakse omanike laenude arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 062	10 242	
Nõuded ja ettemaksed	13 740	14 900	2
Kokku käibevarad	22 802	25 142	
Kokku varad	22 802	25 142	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 736	12 736	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	12 736	12 736	
Kokku kohustised	12 736	12 736	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	5
Ülekurss	2 815 052	2 815 052	
Kohustuslik reservkapital	262	262	
Muud reservid	108 700	108 700	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 914 228	-2 902 832	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 340	-11 396	
Kokku omakapital	10 066	12 406	
Kokku kohustised ja omakapital	22 802	25 142	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	0	8 333
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-10 500
Brutokasum (-kahjum)	0	-2 167
Üldhalduskulud	-2 341	-8 228
Muud ärikulud	0	-1 001
Ärikasum (kahjum)	-2 341	-11 396
Intressitulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 340	-11 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 340	-11 396

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Daymar kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruandena vastavalt RTJ 15 § 59 nõuetele.

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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid põhitegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ja muid nõudeid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses maha arvatud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Varud

Tooraine, materjal, ostetud kaubad müügiks edasimüügiks hoitavad seadmed, kinnisvara ja teenuse osutamisega otseselt seotud kapitaliseeritud kulud, mille osas ei ole veel võimalik kajastada tulu valmidusastme meetodil võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse mõõtmisel kasutatakse viimast ostuhinda.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Maa või hoone, mis on soetatud renditulu teenimise või turuväärtuse tõusu eesmärgil ja mida ei kasutata Ettevõtte enda majandustegevuses ega hoita müügiks tavapärase äritegevuse käigus, kajastatakse kinnisvarainvesteeringuna.

Kinnisvarainvesteeringute hindamisel kasutatakse õiglase väärtuse meetodit. Kinnisvarainvesteeringud hinnatakse Ettevõtte või sõltumatu eksperdi poolt igal bilansipäeval ümber lähtudes investeeringu tulevaste perioodide eeldatavatest rahavoogudest ning amortisatsiooni neilt ei arvestata. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, kajastatakse juba ehitusvõi arendustegevuse ajal kinnisvarainvesteeringuna lähtudes õiglase väärtuse.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Soetamisjärgselt kajastatakse laene bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses efektiivse intressimäära meetodil.

Hanke ja muud võlad kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Teenustasud teenuslepingutelt ja kinnisvara hoolduskulud kajastatakse kasumiaruandes kuluna tekkepõhiselt siis, kui vastav kulu on tekkinud.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Daymar käsitleb seotud osapooltena:

- * emaettevõtja (ning emaettevõtja omanikud);
- * teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (emaettevõtja ülejäänud tütar-ettevõtted);
- * tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- * eelmise punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Ettemaksed	240	240	
Loovutatud nõuded	13 500	13 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 740	13 740	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 160	1 160	3
Ettemaksed	240	240	
Loovutatud nõuded	13 500	13 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 900	14 900	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	0	1 160
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 160

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	383	383	8
Muud võlad	12 053	12 053	8
Intressivõlad	12 053	12 053	
Saadud ettemaksed	300	300	
Muud saadud ettemaksed	300	300	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 736	12 736	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	383	383	8
Muud võlad	12 053	12 053	8
Intressivõlad	12 053	12 053	
Saadud ettemaksed	300	300	
Muud saadud ettemaksed	300	300	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 736	12 736	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 620	2 620
Osade arv (tk)	2	2
Osaühingu osakapital on 2620 eur, mis koosneb kahest osast nominaalväärtusega 1310 eur.		

Seisuga 31.12.2020 on omanikud suunanud laenuõudest 108 700 eurot muudesse reservidesse (2019: 129 700 eurot).

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	8 333
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	8 333
Kokku müügitulu	0	8 333
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu korterite ja muu varude müügist	0	8 333
Kokku müügitulu	0	8 333

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Daymar OÜ-l ei olnud majandusaasta jooksul palgatöötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Novira Holding AS
---	-------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	12 437	0	12 437
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	300	0	300

2020. aastal ettevõttes palgalisi või lepingulisi töötajaid ei olnud ning juhatusele tasu ei makstud.

Novira Holding AS ning Novira Capital OÜ omavad kumbki 50 % osalust Daymar OÜ-s omades seega ühist kontrolli.

Tehingud seotud osapooltega:

Kohustused summas 12 737 eurot (2019: 12 737 eurot), sh. intressinõuded 12 053 eurot intressimääraga 12% ning muud võlad summas 684 eurot.

Seisuga 31.12.2020 on omanikud suunanud laenunõudest 108 700 eurot muudesse reservidesse (2019: 129 700 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2021

Daymar OÜ (registrikood: 11175636) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET LÄÄNE	Juhatuse liige	21.06.2021
Resolutsioon:	Kinnitada Daymar OÜ 2021. majandusaasta aruanne.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 914 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 340
Kokku	-2 916 568
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 916 568
Kokku	-2 916 568

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6120180
E-posti aadress	reet.laane@novira.ee
Veebilehe aadress	www.novira.ee