

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Daymar OÜ

registrikood: 11175636

tänava/talu nimi, Tartu mnt 25-33
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
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 ühest liikmest. Juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud.

Seisuga 31.12.2017a. oli ettevõtte omakapital negatiivne ning seisuga 31.12.2021 on omanikud suunanud laenuõudest 120 752 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 963	9 062	
Nõuded ja ettemaksed	870	13 740	2
Kokku käibevarad	3 833	22 802	
Kokku varad	3 833	22 802	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	684	12 736	4
Kokku lühiajalised kohustised	684	12 736	
Kokku kohustised	684	12 736	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	5
Ülekurss	2 815 052	2 815 052	
Kohustuslik reservkapital	262	262	
Muud reservid	120 752	108 700	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 916 568	-2 914 228	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 969	-2 340	
Kokku omakapital	3 149	10 066	
Kokku kohustised ja omakapital	3 833	22 802	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Üldhalduskulud	-5 470	-2 341
Muud ärikulud	-13 500	0
Ärikasum (kahjum)	-18 970	-2 341
Intressitulud	1	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 969	-2 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 969	-2 340

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.

2021. 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 ärilistele otsustele. OÜ Daymar käsitleb seotud osapooltena:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	630	630	3
Ettemaksed	240	240	
Kokku nõuded ja ettemaksed	870	870	
	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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	630	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	630	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	384	384
Saadud ettemaksed	300	300
Muud saadud ettemaksed	300	300
Kokku võlad ja ettemaksed	684	684
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	383	383
Muud võlad	12 053	12 053
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)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 620	2 620
Osade arv (tk)	2	2
Osaühingu osakapital on 2620 eur, mis koosneb kahest osast nominaalväärtusega 1310 eur.		

Seisuga 31.12.2021 on omanikud suunanud laenuõudest 108 700 eurot muudesse reservidesse (2020: 129 700 eurot).

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Daymar OÜ-l ei olnud majandusaasta jooksul palgatöötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

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

2021. aastal ettevõttes palgalisi või lepingulisi töötajaid ei olnud ning juhatusel 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 684 eurot (2020: 12 736 eurot).

Seisuga 31.12.2021 on omanikud suunanud laenuõudest 120 752 eurot muudesse reservidesse (2020: 108 700 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2022

Daymar OÜ (registrikood: 11175636) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET LÄÄNE	Juhatuse liige	20.05.2022
Resolutsioon:	Kinnitada 2021 majandusaasta aruanne	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 916 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 969
Kokku	-2 935 537
Katmine	
Kokku	-2 935 537

Sidevahendid

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