

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Damin Group OÜ

registrikood: 11640346

tänava/talu nimi, Kose tee 88
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12013

telefon: +372 6027430

e-posti aadress: info@damin.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Aastal 2021 jätkas ettevõtte oma tegevust transpordi- ja logistikateenuste osutamise alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	110 893	82 909
Nõuded ja ettemaksed	136 039	137 830
Varud	6 667	22 597
Kokku käibevarad	253 599	243 336
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	0	18 942
Materiaalsed põhivarad	1 673	2 854
Kokku põhivarad	1 673	21 796
Kokku varad	255 272	265 132
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	139 403	147 338
Kokku lühiajalised kohustised	139 403	147 338
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	69 150	76 338
Kokku pikaajalised kohustised	69 150	76 338
Kokku kohustised	208 553	223 676
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 899	36 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 264	2 656
Kokku omakapital	46 719	41 456
Kokku kohustised ja omakapital	255 272	265 132

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	859 201	1 182 640
Muud äritulud	1 400	3 969
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 940	-23 142
Mitmesugused tegevuskulud	-804 240	-1 127 948
Tööjõukulud	-32 931	-27 297
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 181	-787
Muud ärikulud	-785	-3 455
Ärikasum (kahjum)	5 524	3 980
Intressikulud	-20	-81
Muud finantstulud ja -kulud	-240	-1 243
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 264	2 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 264	2 656

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Damin Group OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastamistähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja kauplemise eesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse õiglases väärtuses, kuna see on usaldusväärselt hinnatav.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid muudesse aktsiatesse ja lunastustähtajani hoitavatesse võlakirjadesse kajastatakse õiglases väärtuses juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav või korrigeeritud soetusmaksumuses (soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused), kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 800 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võimisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

Hooned ja rajatised 5-10%

Masinaid ja seadmeid 20-25%

Muu põhivara 20-30%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

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

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest amortisatsiooninormidest:

Arendusväljaminekud 20%

Patendid, litsentsid jt 20%-25%

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	5-10 aastat

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda

kohustusteks. Tingimuslikud kohustused avalikustatakse lisades.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on tuginetud juhtkonna või vastava ala sõltumatute ekspertide hinnangutele eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise suurus on usaldusväärselt määratav ning eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%). Eraldiste suurus hinnatakse igal bilansipäeval.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	135 600	135 600	
Ostjatelt laekumata arved	134 158	134 158	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 442	1 442	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	439	439	
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 039	136 039	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	156 567	137 625	18 942
Ostjatelt laekumata arved	137 625	137 625	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	18 942		18 942
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	205	205	
Kokku nõuded ja ettemaksed	156 772	137 830	18 942

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	6 667	22 597
19850	6 667	22 597
Kokku varud	6 667	22 597

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	439		159	
Üksikisiku tulumaks		112		72
Erisoodustuse tulumaks		42		42
Sotsiaalmaks		578		535
Kohustuslik kogumispension		29		28
Töötuskindlustusmaksed		51		40
Ettemaksukonto jääk			46	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	439	812	205	717

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	131 051	131 051
Maksuvõlad	812	812
Saadud ettemaksed	7 540	7 540
Muud saadud ettemaksed	7 540	7 540
Kokku võlad ja ettemaksed	139 403	139 403
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	139 328	139 328
Maksuvõlad	717	717
Muud võlad	293	293
Muud viitvõlad	293	293
Saadud ettemaksed	7 000	7 000
Muud saadud ettemaksed	7 000	7 000
Kokku võlad ja ettemaksed	147 338	147 338

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	25 160	20 505
Sotsiaalmaksud	6 238	5 275
Pensionikulu	354	0
Kokku tööjõukulud	31 752	25 780
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2022

Damin Group OÜ (registrikood: 11640346) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR LAPIDUS	Juhatuse liige	02.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 264
Kokku	44 163

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 264
Kokku	44 163

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	838100	97.54%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	21100	2.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalja Lapidus	47109136510	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6027430
E-posti aadress	info@damin.ee