

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing Delkontel

registrikood: 10060718

tänavatänu nimi, Sõstra tn 6-169
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10616

telefon: +372 5542222

e-posti aadress: info@delkontel.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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Delkontel põhitegevusalaks on Eesti sisese ja rahvusvahelise transportteenuse osutamine.

Tulud ja kasum

2021. aastal moodustas OÜ Delkontel müügitulu 1 637 464 eurot (2020.a 990 923 eurot). Ettevõtte 2021. aasta kasum moodustas 12 886 eurot (2020. a 13 069 eurot).

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud välistarnijate ja –klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursside risk madal.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 89 858 eurot

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10 inimest. 2021. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 143 269 eurot (2020.a 112 843 eurot).

Osaühingu juhatus on kolmeliikmeline. Juhatuse liikmetele eraldi tasu nendes organites osalemise eest ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2022.aastal keskendutakse sise- ja rahvusvahelisel turul kliendisuhete hoidmisele ning parandamisele ja uute koostööpartnerite leidmisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	157 640	114 597	2
Nõuded ja ettemaksed	173 583	141 383	3
Varud	8 851	19 213	4
Kokku käibevarad	340 074	275 193	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	198 902	161 579	6
Kokku põhivarad	198 902	161 579	
Kokku varad	538 976	436 772	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 477	17 648	7;8
Võlad ja ettemaksed	166 370	87 558	9
Kokku lühiajalised kohustised	191 847	105 206	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	47 275	44 598	7;8
Kokku pikaajalised kohustised	47 275	44 598	
Kokku kohustised	239 122	149 804	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 000	13 000	11
Kohustuslik reservkapital	1 300	1 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	272 668	259 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 886	13 069	
Kokku omakapital	299 854	286 968	
Kokku kohustised ja omakapital	538 976	436 772	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 637 464	990 923	12
Muud äritulud	7 187	10 313	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 300 739	-716 503	
Mitmesugused tegevuskulud	-136 864	-117 664	
Tööjõukulud	-143 269	-112 843	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 134	-37 960	
Muud ärikulud	-6 234	-284	
Ärikasum (kahjum)	15 411	15 982	
Intressitulud	3	4	
Intressikulud	-2 528	-2 974	
Muud finantstulud ja -kulud	0	57	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 886	13 069	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 886	13 069	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Delkontel 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standard, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Delkontel kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2021 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud netosummana.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle kahe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Inventar, tööriistad	5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- Omanikud;
- Osaühingu juhatus;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva 31.12.2021 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakonto	157 640	114 597
Kokku raha	157 640	114 597

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	128 198	128 198
Ostjatelt laekumata arved	128 198	128 198
Laenunõuded	30 000	30 000
Muud nõuded	3	3
Intressinõuded	3	3
Ettemaksed	3 250	3 250
Tulevaste perioodide kulud	3 250	3 250
Tagastatav EU kütuse käibemaks	12 132	12 132
Kokku nõuded ja ettemaksed	173 583	173 583
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	92 944	92 944
Ostjatelt laekumata arved	92 944	92 944
Laenunõuded	30 000	30 000
Ettemaksed	6 745	6 745
Tulevaste perioodide kulud	6 745	6 745
Tagastatav EU kütuse käibemaks	11 694	11 694
Kokku nõuded ja ettemaksed	141 383	141 383

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	0	383
Materjalid	0	383
Müügiks ostetud kaubad	8 551	18 830
Ostetud kaubad müügiks	8 551	18 830
Ettemaksed varude eest	300	0
Ettemaks hankijale	300	0
Kokku varud	8 851	19 213

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 180	2 902
Üksikisiku tulumaks	1 215	538
Sotsiaalmaks	3 793	2 410
Kohustuslik kogumispension	65	97
Töötuskindlustusmaksed	276	175
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 529	6 122

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	644 866		644 866	644 866
Akumuleeritud kulum	-446 994		-446 994	-446 994
Jääkmaksumus	197 872		197 872	197 872
Ostud ja parendused	0	1 667	1 667	1 667
Muud ostud ja parendused	0	1 667	1 667	1 667
Amortisatsioonikulu	61 423	0	61 423	61 423
Müügid (jääkmaksumuses)	-99 383	0	-99 383	-99 383
31.12.2020				
Soetusmaksumus	644 866	1 667	646 533	646 533
Akumuleeritud kulum	-484 954	0	-484 954	-484 954
Jääkmaksumus	159 912	1 667	161 579	161 579
Ostud ja parendused	52 658	37 200	89 858	89 858
Muud ostud ja parendused	52 658	37 200	89 858	89 858
Amortisatsioonikulu	-40 560	-1 574	-42 134	-42 134
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 401	0	-10 401	-10 401
31.12.2021				
Soetusmaksumus	495 769	38 867	534 636	534 636
Akumuleeritud kulum	-334 160	-1 574	-335 734	-335 734
Jääkmaksumus	161 609	37 293	198 902	198 902

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	5 800	1 000
Transpordivahendid	5 800	1 000
Kokku	5 800	1 000

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swedbank Liising AS	18 098	18 098		6 kuu euribor + marginaa	EUR
Scania Finans AB Eesti Filiaal	28 154	7 379	20 775	3 kuu euribor+2,95%	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	46 252	25 477	20 775		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swedbank Liising AS	27 002	8 904	18 098	6 kuu euribor + marginaa	EUR
Luminor Liising AS	8 744	8 744	0	6 kuu euribor + marginaa	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	35 746	17 648	18 098		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	73 304	105 436
Kokku	73 304	105 436

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Juhatuse liikme laen	26 500		26 500		EUR
Pikaajalised laenud kokku	26 500		26 500		
Kapitalirendikohustised kokku	46 252	25 477	20 775		
Laenukohustised kokku	72 752	25 477	47 275		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Juhatuse liikme laen	26 500		26 500		EUR
Pikaajalised laenud kokku	26 500		26 500		
Kapitalirendikohustised kokku	35 746	17 648	18 098		
Laenukohustised kokku	62 246	17 648	44 598		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	133 921	133 921
Võlad töövõtjatele	19 734	19 734
Maksuvõlad	9 529	9 529
Muud võlad	3 186	3 186
Muud viitvõlad	3 186	3 186
Kokku võlad ja ettemaksed	166 370	166 370

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	69 146	69 146
Võlad töövõtjatele	9 962	9 962
Maksuvõlad	6 122	6 122
Muud võlad	2 328	2 328
Muud viitvõlad	2 328	2 328
Kokku võlad ja ettemaksed	87 558	87 558

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	285 554	272 668
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	71 389	68 167
Kokku tingimuslikud kohustised	356 943	340 835

Lisa 11 Osakapital (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	13 000	13 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 271 209	882 223
Prantsusmaa	30 150	49 500
Holland	328 305	59 200
Soome	2 000	0
Leedu	5 800	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 637 464	990 923
Kokku müügitulu	1 637 464	990 923
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	1 637 464	990 923
Kokku müügitulu	1 637 464	990 923

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	106 936	84 337
Sotsiaalmaksud	36 333	28 506
Kokku tööjõukulud	143 269	112 843
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	30 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 000	30 000

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 500	26 500
Kokku laenukohustised	26 500	26 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 500	0	0	26 500
Kokku laenukohustised	26 500	0	0	26 500
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 500	0	0	26 500
Kokku laenukohustised	26 500	0	0	26 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

osaühing Delkontel (registrikood: 10060718) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL KÕRGMAA	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	272 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 886
Kokku	285 554

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1637464	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Kõrgmaa	37909260382	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	13000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5542222
E-posti aadress	info@delkontel.ee