

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osäühing Delkontel

registrikood: 10060718

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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

2020. aastal moodustas OÜ Delkontel müügitulu 990 923 €. Ettevõtte 2020. aasta kasum moodustas 13 069€

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 1 668 eurot

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10 inimest. 2020. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 112 843 €.

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2020. aastal keskendutakse sise- ja rahvusvahelisel turul kliendisuhete hoidmisele ning parandamisele ja uute koostööpartnerite leidmisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	114 597	86 056	2
Nõuded ja ettemaksed	141 383	139 345	3
Varud	19 213	0	4
Kokku käibevarad	275 193	225 401	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	161 579	197 872	6
Kokku põhivarad	161 579	197 872	
Kokku varad	436 772	423 273	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 648	19 984	8
Võlad ja ettemaksed	87 558	67 144	9
Kokku lühiajalised kohustised	105 206	87 128	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	44 598	62 246	8
Kokku pikaajalised kohustised	44 598	62 246	
Kokku kohustised	149 804	149 374	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 000	13 000	11
Kohustuslik reservkapital	1 300	1 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 599	234 925	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 069	24 674	
Kokku omakapital	286 968	273 899	
Kokku kohustised ja omakapital	436 772	423 273	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	990 923	895 736
Muud äritulud	10 313	29 104
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-716 503	-634 748
Mitmesugused tegevuskulud	-117 664	-112 152
Tööjõukulud	-112 843	-107 967
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 960	-36 985
Muud ärikulud	-284	-4 037
Ärikasum (kahjum)	15 982	28 951
Intressitulud	4	3
Intressikulud	-2 974	-4 182
Muud finantstulud ja -kulud	57	-98
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 069	24 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 069	24 674

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Delkontel 2020. 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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 31.12.2020 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

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 31.12.2020 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakonto	114 597	86 056
Kokku raha	114 597	86 056

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	92 944	92 944
Ostjatelt laekumata arved	92 944	92 944
Muud nõuded	30 000	30 000
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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	82 615	82 615
Ostjatelt laekumata arved	82 615	82 615
Muud nõuded	30 000	30 000
Laenunõuded	30 000	30 000
Ettemaksed	13 094	13 094
Tulevaste perioodide kulud	13 094	13 094
Tagastatav EU kütuse käibemaks	13 636	13 636
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 345	139 345

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020
Tooraine ja materjal	383
Materjalid	383
Müügiks ostetud kaubad	18 830
Ostetud kaubad müügiks	18 830
Kokku varud	19 213

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 902	1 435
Üksikisiku tulumaks	538	688
Sotsiaalmaks	2 410	2 665
Kohustuslik kogumispension	97	108
Töötuskindlustusmaksed	175	194
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 122	5 090

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	631 866		631 866	631 866
Akumuleeritud kulum	-410 009		-410 009	-410 009
Jääkmaksumus	221 857		221 857	221 857
Ostud ja parendused	13 000		13 000	13 000
Muud ostud ja parendused	13 000		13 000	13 000
Amortisatsioonikulu	62 398		62 398	62 398
Müügid (jääkmaksumuses)	-99 383		-99 383	-99 383
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		1 667	1 667	1 667
Muud ostud ja parendused		1 667	1 667	1 667
Amortisatsioonikulu	61 423	0	61 423	61 423
Müügid (jääkmaksumuses)	-99 383		-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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	1 000	0
Transpordivahendid	1 000	0
Kokku	1 000	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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		

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swedbank Liising AS	38 542	11 540	27 002	6 kuu euribor + marginaa	EUR
Luminor Liising AS	17 188	8 444	8 744	6 kuu euribor + marginaa	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	55 730	19 984	35 746		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	105 436	127 171
Kokku	105 436	127 171

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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		

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Juhatuse liikme laen	26 500		26 500		
Pikaajalised laenud kokku	26 500		26 500		
Kapitalirendikohustised kokku	55 730	19 984	35 746		
Laenukohustised kokku	82 230	19 984	62 246		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48 536	48 536
Võlad töövõtjatele	10 880	10 880
Maksuvõlad	5 090	5 090
Muud võlad	2 638	2 638
Muud viitvõlad	2 638	2 638
Kokku võlad ja ettemaksed	67 144	67 144

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	272 668	259 599
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	68 167	64 900
Kokku tingimuslikud kohustised	340 835	324 499

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	13 000	13 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	882 223	857 796
Prantsusmaa	49 500	37 940
Holland	59 200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	990 923	895 736
Kokku müügitulu	990 923	895 736
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	990 923	895 736
Kokku müügitulu	990 923	895 736

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	84 337	80 569
Sotsiaalmaksud	28 506	27 398
Kokku tööjõukulud	112 843	107 967
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90	5 828	626	8 054

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

osaühing Delkontel (registrikood: 10060718) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL KÕRGMAA	Juhatuse liige	29.06.2021
ARNE PENT	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 069
Kokku	272 668

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	990923	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