

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.03.2022

aruandeaasta lõpp: 28.02.2023

ärinimi: Osaühing DELTMAR

registrikood: 10238576

tänava/talu nimi, Jõe tn 9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6214008

e-posti aadress: aivar.jyris@deltmar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing DELTMAR on registreeritud äriregistris 22.08.1997.a. aktsiaseltsi Deltmar ümberkujundamise käigus. Aktsiaselts Deltmar loodi 1993 aastal.

Ühingu osakapitaliks on 12780 EUR ja see on jagatud 6 osaniku vahel:

1. 9777 EUR kuulub neljale Soome kodanikule
- 2 3003 EUR kuulub kahele Eesti eraisikule

Juhatusel on üks liige - Aivar Jüris.

Osaühing DELTMAR põhitegevusaladeks on arvuti tarkvara tootmine ja müümine, konsultatsioonid ning lisategevusaladeks on tööstuskaupade väliskaubandus, vahendustegevus ja koolitustegevus. Koolitustegevuse osas eraldi tasustatavat tegevust 2022 aastal ei toimunud, kõik piirdus tarkvara installatsioonijärgse instruktiaaziga.

Raamatukogunduse vallas on Osaühing DELTMAR edasi arendanud raamatukogudele programmi RIKS ja selle WEB-liidesed. On toimunud klientide juures tarkvara väljavahetamine (vastavalt laekunud soovivaldustele muu tarkvara asemele) ja uutele klientidele on RIKS-i müüdnud.

Töötab Osaühing DELTMAR-i server koolidele. See on klientidele, kes seni ootasid programmi kasutuselevõttuga, kuna nad ei suuda oma serverit üles panna ega ole leidnud sobivat kogu, kellega liituda.

Töötab Deltmari serveris koduloo portaali. Raamatukogud saavad sinna laadida oma kodukanti puudutavaid artikleid. Sanuti on katseliselt olemas z-server, bibliokirjetele. Pakume klientidele serveris töötaivaid mugavusteenuseid turvakoopiate tegemiseks ja e-mailiga automaatsete teadete saatmiseks.

Töötab iseteendustarkvara RITA.

On loodud lugejaportaal kustkaudu sellega liitunud raamatukogudesse saavad inimesed registreeruda lugejateks üle interneti.

Osaühing DELTMAR keskmine töötajate arv 2022.a. oli 3 inimest. Tööjõule kulutati 62 972 eurot ning sotsiaal- ja töötuskindlustus maksud moodustasid summa 21 284 eurot.

Osaühingu põhivarade s.o. põhiosas arvutustehnika soetusmaksumus moodustas seisuga 28.02.2023 a. 15 039 eurot. Põhivarade raamatupidamiskulum 2022/2023.a oli 259 eurot.

Osaühingu põhilisteks tegevuskuludeks sel majandusaastal olid bürookulud: üür, side jms. Mitmesugusteks tegevuskuludeks kulutati 15 401 eurot.

Osaühingu teenuste müügis eksporti 2022.a. jooksul puudus. Osaühingu poolt tehtud programmid on klientide juures kasutusel mitmetes maades: Soomes, Rootsis, Saksamaal, USA-s, Singapuris, Austraalias.

Kokku on müügitulu 110 170 eurot.

2022/2023.a. jooksul oli osaühing DELTMAR-il kasum summas 7 457 eurot.

Erilisi muutusi osaühing DELTMAR-i tegevuses pole järgmiseks majandusaastaks ette näha. Põhiline eesmärk oleks jätkata sama stabiilset rada nagu seni on suudetud. Inflatsioonisurve majanduses püsib aga seni oleme suutnud sellega toime tulla.

Peamised finantssuhtarvud:	28.02.2023.a.	28.02.2022.a
Maksevõime kattekordaja	1,93	1,94
Üldine võlakordaja	0,52	0,51

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

Maksevõime kattekordaja = likviidne vara + nõuded + varud / lühiajalised kohustused

Üldine võlakordaja = võõrkapital / bilansi maht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	28.02.2023	28.02.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	70 284	67 786	2
Nõuded ja ettemaksed	1 228	4 563	
Kokku käibevarad	71 512	72 349	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	350	609	5
Kokku põhivarad	350	609	
Kokku varad	71 862	72 958	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	37 499	38 052	6
Kokku lühiajalised kohustised	37 499	38 052	
Kokku kohustised	37 499	38 052	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780	
Ülekurss	2	2	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 846	10 171	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 457	10 675	
Kokku omakapital	34 363	34 906	
Kokku kohustised ja omakapital	71 862	72 958	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.03.2022 - 28.02.2023	01.03.2021 - 28.02.2022	Lisa nr
Müügitulu	110 170	107 556	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 304	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 401	-19 325	
Tööjõukulud	-84 256	-76 153	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-259	-285	
Ärikasum (kahjum)	7 950	11 793	
Muud finantstulud ja -kulud	944	682	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 894	12 475	
Tulumaks	-1 437	-1 800	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 457	10 675	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing DELTMAR raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 28. veebruar 2014 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 1 aasta võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 192 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe 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:

Masinad ja seadmed 5 - 10 aastat

Sõidukid 5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud põhivara kulumid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 192

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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.

Ettevõtte kasum seisuga 28.02.2023 moodustas 20 303 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda

kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 4 061 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 16 242 eurot.

Osaühing DELTMAR omab ostjate ees lepingulist kohustust arendada 1 aasta jooksul raamatukogudele programmi RIKS ja selle WEB-liidesed.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	28.02.2023	28.02.2022
Deposiitkontod	56 500	31 405
Pangakontod	13 784	36 381
Kokku raha	70 284	67 786

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	28.02.2023	28.02.2022
Ostjatelt laekumata arved	354	382
Kokku nõuded ostjate vastu	354	382

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	28.02.2023	28.02.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 981	4 192
Üksikisiku tulumaks	1 058	1 862
Sotsiaalmaks	1 800	3 171
Kohustuslik kogumispension	109	192
Töötuskindlustusmaksed	81	142
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 029	9 559

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
28.02.2021		
Soetusmaksumus	14 533	14 533
Akumuleeritud kulum	-14 145	-14 145
Jääkmaksumus	388	388
Ostud ja parendused	506	506
Amortisatsioonikulu	-285	-285
28.02.2022		
Soetusmaksumus	15 039	15 039
Akumuleeritud kulum	-14 430	-14 430
Jääkmaksumus	609	609
Amortisatsioonikulu	-259	-259
28.02.2023		
Soetusmaksumus	15 038	15 038
Akumuleeritud kulum	-14 688	-14 688
Jääkmaksumus	350	350

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	28.02.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	788	788
Võlad töövõtjatele	8 151	8 151
Maksuvõlad	5 029	5 029
Saadud ettemaksed	23 531	23 531
Kokku võlad ja ettemaksed	37 499	37 499
	28.02.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	292	292
Võlad töövõtjatele	7 259	7 259
Maksuvõlad	9 559	9 559
Saadud ettemaksed	20 942	20 942
Kokku võlad ja ettemaksed	38 052	38 052

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.03.2022 - 28.02.2023	01.03.2021 - 28.02.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	110 170	107 556
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	110 170	107 556
Kokku müügitulu	110 170	107 556
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutitarkvara müük ja konsultatsioonid	110 170	107 556
Kokku müügitulu	110 170	107 556

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.03.2022 - 28.02.2023	01.03.2021 - 28.02.2022
Palgakulu	62 972	56 915
Sotsiaalmaksud	20 781	18 782
Töötuskindlustus	503	456
Kokku tööjõukulud	84 256	76 153
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.03.2022 - 28.02.2023	01.03.2021 - 28.02.2022
Arvestatud tasu	54 911	49 697

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2023

Osaühing DELTMAR (registrikood: 10238576) 01.03.2022 - 28.02.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR JÜRIS	Juhatuse liige	21.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	28.02.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 457
Kokku	20 303
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 303
Kokku	20 303

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	28.02.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 457
Kokku	20 303
Jaotamine	
Dividendideks	13 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 303
Kokku	20 303

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	110170	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Lilbok	37511105217	Eesti	1380 EUR (Lihtomand)
Juhani Erkki Lempiäinen	25.05.1954	Soome	2620 EUR (Lihtomand)
Aivar Jüris	35605270258	Eesti	1623 EUR (Lihtomand)
Kari Tapio Vaskelainen	15.12.1962	Soome	2620 EUR (Lihtomand)
Jaakko Aslak Juhani Temmes	24.07.1954	Soome	2620 EUR (Lihtomand)
Ilpo Kalevi Kauhaniemi	26.09.1957	Soome	1917 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6214008
E-posti aadress	aivar.jyris@deltmar.ee