

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.03.2021

aruandeaasta lõpp: 28.02.2022

ärinimi: Osaühing DELTMAR

registrikood: 10238576

tänava/talu nimi, Jõe tn 9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 2020 aastal ei toimunud, kõik piirdus tarkvara installatsioonijärgse instruktiaažiga. Raamatukogunduse vallas on Osaühing DELTMAR edasi arendanud raamatukogudele programmi RIKS ja selle WEB-liidesed. On toimunud klientide juures tarkvara väljavahetamine (vastavalt laekunud sooviavaldustele muu tarkvara asemele) ja uutele klientidele on RIKS-i müüdud. Töötab Osaühing DELTMAR-i server koolidele. See on klientidele, kes seni ootasid programmi kasutuselevõtuga, 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 2021.a. oli 3 inimest. Tööjõule kulutati 56 915 eurot ning sotsiaal- ja töötuskindlustus maksud moodustasid summa 19 238 eurot. Osaühingu põhivarade s.o. põhiosas arvutustehnika soetusmaksumus moodustas seisuga 28.02.2022 a. 15 039 eurot. Põhivarade raamatupidamiskulum 2021/2022.a oli 285 eurot. Osaühingu põhilisteks tegevuskuludeks sel majandusaastal olid bürookulud: üür, side jms. Mitmesugusteks tegevuskuludeks kulutati 19 325 eurot. Osaühingu teenuste müügis eksport 2021.a. puudus. Osaühingu poolt tehtud programmid on klientide juures kasutusel mitmetes maades: Soomes, Rootsis, Saksamaal, USA-s, Singapuris, Austraalias. Kokku on müügitulu 107 556 eurot. 2021/2022.a. jooksul oli osaühing DELTMAR-il kasum summas 10 675 eurot. Erilisi muutusi osaühing DELTMAR-i tegevuses pole järgmiseks majandusaastaks ette näha. Põhiline eesmärk oleks jätkata sama stabiilset rada nagu seni on suudetud. Peamised finantssuhtarvud:

	29.02.2022.a.	28.02.2021.a	Maksevõime
kattekordaja	1,90	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)

	28.02.2022	28.02.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	67 786	55 711	2
Nõuded ja ettemaksed	4 563	8 311	
Kokku käibevarad	72 349	64 022	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	609	388	5
Kokku põhivarad	609	388	
Kokku varad	72 958	64 410	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	38 052	32 979	6
Kokku lühiajalised kohustised	38 052	32 979	
Kokku kohustised	38 052	32 979	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780	
Ülekurss	2	2	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 171	8 092	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 675	9 279	
Kokku omakapital	34 906	31 431	
Kokku kohustised ja omakapital	72 958	64 410	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.03.2021 - 28.02.2022	01.03.2020 - 28.02.2021	Lisa nr
Müügitulu	107 556	101 392	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-2 235	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 325	-16 112	
Tööjõukulud	-76 153	-73 032	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-285	-217	
Ärikasum (kahjum)	11 793	9 796	
Muud finantstulud ja -kulud	682	683	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 475	10 479	
Tulumaks	-1 800	-1 200	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 675	9 279	

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 28.02.2022 moodustas 20 846 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda

kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 4 169 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 16 677 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)

	28.02.2022	28.02.2021
Deposiitkontod	31 405	52 405
Pangakontod	36 381	3 306
Kokku raha	67 786	55 711

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	28.02.2022	28.02.2021
Ostjatelt laekumata arved	382	199
Kokku nõuded ostjate vastu	382	199

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	28.02.2022	28.02.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 192	2 341
Üksikisiku tulumaks	1 862	868
Sotsiaalmaks	3 171	1 509
Kohustuslik kogumispension	192	91
Töötuskindlustusmaksed	142	67
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 559	4 876

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
29.02.2020		
Soetusmaksumus	14 533	14 533
Akumuleeritud kulum	-13 928	-13 928
Jääkmaksumus	605	605
Amortisatsioonikulu	-217	-217
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	28.02.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	290	290
Võlad töövõtjatele	6 915	6 915
Maksuvõlad	4 876	4 876
Saadud ettemaksed	20 898	20 898
Kokku võlad ja ettemaksed	32 979	32 979

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.03.2021 - 28.02.2022	01.03.2020 - 28.02.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	107 556	101 392
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 556	101 392
Kokku müügitulu	107 556	101 392
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutitarkvara müük ja konsultatsioonid	107 556	101 392
Kokku müügitulu	107 556	101 392

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.03.2021 - 28.02.2022	01.03.2020 - 28.02.2021
Palgakulu	56 915	54 583
Sotsiaalmaksud	18 782	18 012
Töötuskindlustus	456	437
Kokku tööjõukulud	76 153	73 032
Töötajate keskmine arv taandatud 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		
	01.03.2021 - 28.02.2022	01.03.2020 - 28.02.2021
Arvestatud tasu	49 697	47 575

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2022

Osaühing DELTMAR (registrikood: 10238576) 01.03.2021 - 28.02.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR JÜRIS	Juhatuse liige	05.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	28.02.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 675
Kokku	20 846
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 846
Kokku	20 846

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	28.02.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 675
Kokku	20 846
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 846
Kokku	20 846

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	107556	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