

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.03.2020

aruandeaasta lõpp: 28.02.2021

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 instruktiažiga. 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 2020.a. oli 3 inimest. Tööjõule kulutati 54 583 eurot ning sotsiaal- ja töötuskindlustus maksud moodustasid summa 18 449 eurot. Osaühingu põhivarade s.o. põhiosas arvutustehnika soetusmaksumus moodustas seisuga 28.02.2021 a. 14 533 eurot. Põhivarade raamatupidamiskulum 2020/2021.a oli 217 eurot. Osaühingu põhilisteks tegevuskuludeks sel majandusaastal olid bürookulud: üür, side jms. Mitmesugusteks tegevuskuludeks kulutati 16 112 eurot. Osaühingu teenuste müügis eksporti 2020.a. jooksul oli vähe. Osaühingu poolt tehtud programmid on klientide juures kasutusel mitmetes maades: Soomes, Rootsis, Saksamaal, USA-s, Singapuris, Austraalias. Kokku on müügitulu 101 392 eurot. 2020/2021.a. jooksul oli osaühing DELTMAR-il kasum summas 9 279 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:	29.02.2020.a.	28.02.2021.a	Maksevõime
kattekordaja	1,81	1,94	Üldine
võlakordaja	0,55	0,51	Finantssuhtarvude arvutamise

metoodika: Maksevõime kattekordaja = likviidne vara + nõuded + varud /
lühiajalised kohustused Üldine võlakordaja = võõrkapital / bilansi maht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	28.02.2021	29.02.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 711	43 821	2
Nõuded ja ettemaksed	8 311	12 633	
Varud	0	2 235	
Kokku käibevarad	64 022	58 689	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	388	605	5
Kokku põhivarad	388	605	
Kokku varad	64 410	59 294	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	32 979	32 342	6
Kokku lühiajalised kohustised	32 979	32 342	
Kokku kohustised	32 979	32 342	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780	
Ülekurss	2	2	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 092	5 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 279	7 264	
Kokku omakapital	31 431	26 952	
Kokku kohustised ja omakapital	64 410	59 294	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.03.2020 - 28.02.2021	01.03.2019 - 29.02.2020	Lisa nr
Müügitulu	101 392	96 760	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 235	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 112	-16 703	
Tööjõukulud	-73 032	-72 266	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-217	-218	
Ärikasum (kahjum)	9 796	7 573	
Muud finantstulud ja -kulud	683	691	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 479	8 264	
Tulumaks	-1 200	-1 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 279	7 264	

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 printsibist, 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 ettemaksud

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 printsibist 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 28.02.2021 moodustas 17 371 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda

kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 3 474 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 13 897 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)

	28.02.2021	29.02.2020
Deposiitkontod	52 405	38 402
Pangakontod	3 306	5 419
Kokku raha	55 711	43 821

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	28.02.2021	29.02.2020
Ostjatelt laekumata arved	199	510
Kokku nõuded ostjate vastu	199	510

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	28.02.2021	29.02.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 341	3 426
Üksikisiku tulumaks	868	779
Sotsiaalmaks	1 509	1 483
Kohustuslik kogumispension	91	90
Töötuskindlustusmaksed	67	124
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 876	5 902

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
28.02.2019		
Soetusmaksumus	14 533	14 533
Akumuleeritud kulum	-13 710	-13 710
Jääkmaksumus	823	823
Amortisatsioonikulu	-218	-218
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	29.02.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	273	273
Võlad töövõtjatele	6 829	6 829
Maksuvõlad	5 902	5 902
Saadud ettemaksed	19 338	19 338
Kokku võlad ja ettemaksed	32 342	32 342

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.03.2020 - 28.02.2021	01.03.2019 - 29.02.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	101 392	96 760
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	101 392	96 760
Kokku müügitulu	101 392	96 760
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutitarkvara müük ja konsultatsioonid	101 392	96 760
Kokku müügitulu	101 392	96 760

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.03.2020 - 28.02.2021	01.03.2019 - 29.02.2020
Palgakulu	54 583	54 011
Sotsiaalmaksud	18 012	17 824
Töötuskindlustus	437	432
Kokku tööjõukulud	73 032	72 267
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		
	01.03.2020 - 28.02.2021	01.03.2019 - 29.02.2020
Arvestatud tasu	47 575	47 320

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2021

Osaühing DELTMAR (registrikood: 10238576) 01.03.2020 - 28.02.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR JÜRIS	Juhatuse liige	14.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	28.02.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 279
Kokku	17 371
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 371
Kokku	17 371

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	28.02.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 279
Kokku	17 371
Jaotamine	
Dividendideks	9 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 371
Kokku	17 371

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	101392	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