

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.03.2019

aruandeaasta lõpp: 29.02.2020

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 2019 aastal ei toimunud, kõik piirdus tarkvara installatsioonijärgse instruktiaaziga.

Raamatukogunduse vallas on Osaühing DELTMAR edasi arendanud raamatukogudele programmi RIKS ja selle WEB-liidesed ja lisandus iseteenindusmoodul RITA. 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 turvakooptate tegemiseks ja e-mailiga automaatsete teadete saatmiseks.

Töötab iseteendustarkvara RITA

Osaühing DELTMAR keskmine töötajate arv 2019.a. oli 3 inimest. Tööjõule kulutati 54 011 eurot ning sotsiaal- ja töötuskindlustus maksud moodustasid summa 18 255 eurot.

Osaühingu põhivarade s.o. põhiosas arvutustehnika soetusmaksumus moodustas seisuga 29.02.2020 a. 14 533 eurot. Põhivarade raamatupidamiskulum 2019/2020.a oli 218 eurot.

Osaühingu põhilisteks tegevuskuludeks sel majandusaastal olid bürookulud: üür, side jms. Mitmesugusteks tegevuskuludeks kulutati 16 703 eurot.

Osaühingu teenuste müügis ekspordi 2019.a. jooksul oli vähe. Osaühingu poolt tehtud programmid on klientide juures kasutusel mitmetes maades: Soomes, Rootsis, Saksamaal, USA-s, Singapuris, Austraalias.

Kokku on müügitulu 96 760 eurot.

2019/2020.a. jooksul oli osaühing DELTMAR-il kasum summas 7 264 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.	28.02.2019.a
Maksevõime kattekordaja	1,81	1,81
Üldine võlakordaja	0,55	0,53

Finantssuhtarvude arvutamise meetoodika:

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

Üldine võlakordaja = võõrkapital / bilansi maht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	29.02.2020	28.02.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 821	31 051	2
Nõuded ja ettemaksed	12 633	18 212	
Varud	2 235	2 235	
Kokku käibevarad	58 689	51 498	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	605	823	5
Kokku põhivarad	605	823	
Kokku varad	59 294	52 321	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	32 342	28 632	6
Kokku lühiajalised kohustised	32 342	28 632	
Kokku kohustised	32 342	28 632	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780	
Ülekurss	2	2	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 628	3 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 264	6 515	
Kokku omakapital	26 952	23 689	
Kokku kohustised ja omakapital	59 294	52 321	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.03.2019 - 29.02.2020	01.03.2018 - 28.02.2019	Lisa nr
Müügitulu	96 760	94 255	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-2 235	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 703	-16 221	
Tööjõukulud	-72 266	-68 446	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-218	-638	
Ärikasum (kahjum)	7 573	6 715	
Muud finantstulud ja -kulud	691	400	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 264	7 115	
Tulumaks	-1 000	-600	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 264	6 515	

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 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 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 29.02.2020 moodustas 12 892 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda

kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 578 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 10 314 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)

	29.02.2020	28.02.2019
Deposiitkontod	38 402	29 390
Pangakontod	5 419	1 161
Kassa	0	500
Kokku raha	43 821	31 051

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	29.02.2020	28.02.2019
Ostjatelt laekumata arved	510	1 485
Kokku nõuded ostjate vastu	510	1 485

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	29.02.2020	28.02.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 426	1 654
Üksikisiku tulumaks	779	726
Sotsiaalmaks	1 483	1 468
Kohustuslik kogumispension	90	89
Töötuskindlustusmaksed	124	107
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 902	4 044

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
28.02.2018		
Soetusmaksumus	13 744	13 744
Akumuleeritud kulum	-13 072	-13 072
Jääkmaksumus	672	672
Ostud ja parendused	789	789
Amortisatsioonikulu	-638	-638
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	29.02.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	273	273
Võlad töövõtjatele	6 829	6 829
Maksuvõlad	5 902	5 902
Muud võlad	0	0
Saadud ettemaksed	19 338	19 338
Kokku võlad ja ettemaksed	32 342	32 342
	28.02.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	241	241
Võlad töövõtjatele	6 770	6 770
Maksuvõlad	4 044	4 044
Muud võlad	29	29
Muud viitvõlad	29	29
Saadud ettemaksed	17 548	17 548
Kokku võlad ja ettemaksed	28 632	28 632

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.03.2019 - 29.02.2020	01.03.2018 - 28.02.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 760	93 029
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 226
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 760	94 255
Kokku müügitulu	96 760	94 255
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutitarkvara müük ja konsultatsioonid	96 760	94 255
Kokku müügitulu	96 760	94 255

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.03.2019 - 29.02.2020	01.03.2018 - 28.02.2019
Palgakulu	54 011	51 156
Sotsiaalmaksud	17 824	16 881
Töötuskindlustus	432	409
Kokku tööjõukulud	72 267	68 446
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		
	01.03.2019 - 29.02.2020	01.03.2018 - 28.02.2019
Arvestatud tasu	47 320	45 036

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.02.2020

Osaühing DELTMAR (registrikood: 10238576) 01.03.2019 - 29.02.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR JÜRIS	Juhatuse liige	25.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	29.02.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 264
Kokku	12 892
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 892
Kokku	12 892

6000€ dividendideks ja ettevõtte tulumaksuks ja 6892€ jääb jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	29.02.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 264
Kokku	12 892
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 892
Kokku	12 892

6000€ dividendideks ja ettevõtte tulumaksuks ja 6892€ jääb jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	96760	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