

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.03.2017

aruandeaasta lõpp: 28.02.2018

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

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 2017 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 kasutuselevõtuga, kuna nad ei suuda oma serverit üles panna ega ole leidnud sobivat kogu, kellega liituda.

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

Osaühing DELTMAR keskmine töötajate arv 2017.a. oli 3 inimest. Tööjõule kulutati 49 539 eurot ning sotsiaal- ja töötuskindlustus maksud moodustasid summa 16 745 eurot.

Osaühingu põhivarade s.o. põhiosas arvutustehnika soetusmaksumus moodustas seisuga 28.02.2018 a. 13 744 eurot. Põhivarade raamatupidamiskulum 2017/2018.a oli 1 097 eurot.

Osaühingu põhilisteks tegevuskuludeks sel majandusaastal olid bürookulud: üür, side jms. Mitmesugusteks tegevuskuludeks kulutati 16 495 eurot.

Osaühingu teenuste müügis eksporti 2017.a. jooksul ei olnud. Osaühingu poolt tehtud programmid on klientide juures kasutusel mitmetes maades: Soomes, Rootsis, Saksamaal, USA-s, Singapuris, Austraalias.

Kokku on müügitulu 87 877 eurot.

2017/2018.a. jooksul oli osaühing DELTMAR-il kasum summas 2 408 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:	28.02.2018.a.	28.02.2017.a
Maksevõime kattekordaja	1,62	1,81
Üldine võlakordaja	0,61	0,53

Finantssuhtarvude arvutamise meetoodika:

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

Üldine võlakordaja = võõrkapital / bilansi maht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	28.02.2018	28.02.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	46 840	44 896	2
Nõuded ja ettemaksed	2 574	3 664	
Kokku käibevarad	49 414	48 560	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	672	1 769	5
Kokku põhivarad	672	1 769	
Kokku varad	50 086	50 329	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	30 513	26 764	6
Kokku lühiajalised kohustised	30 513	26 764	
Kokku kohustised	30 513	26 764	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780	
Ülekurss	2	2	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 105	-313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 408	9 818	
Kokku omakapital	19 573	23 565	
Kokku kohustised ja omakapital	50 086	50 329	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.03.2017 - 28.02.2018	01.03.2016 - 28.02.2017	Lisa nr
Müügitulu	87 877	93 425	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 545	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 494	-16 983	
Tööjõukulud	-66 283	-63 360	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 097	-2 139	
Ärikasum (kahjum)	4 003	9 398	
Muud finantstulud ja -kulud	5	420	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 008	9 818	
Tulumaks	-1 600	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 408	9 818	

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 kulumi normid 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 28.02.2018 moodustas 5 513 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda

kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 103 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 4 410 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)

	28.02.2018	28.02.2017
Deposiitkontod	39 387	44 385
Pangakontod	6 953	11
Kassa	500	500
Kokku raha	46 840	44 896

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	28.02.2018	28.02.2017
Ostjatelt laekumata arved	1 493	1 792
Kokku nõuded ostjate vastu	1 493	1 792

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	28.02.2018	28.02.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	493	181
Üksikisiku tulumaks	1 285	1 357
Sotsiaalmaks	2 736	2 448
Kohustuslik kogumispension	166	173
Töötuskindlustusmaksed	199	196
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 879	4 355

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
29.02.2016		
Soetusmaksumus	26 945	26 945
Akumuleeritud kulum	-23 334	-23 334
Jääkmaksumus	3 611	3 611
Ostud ja parendused	297	297
Amortisatsioonikulu	-2 139	-2 139
28.02.2017		
Soetusmaksumus	13 744	13 744
Akumuleeritud kulum	-11 975	-11 975
Jääkmaksumus	1 769	1 769
Amortisatsioonikulu	-1 097	-1 097
28.02.2018		
Soetusmaksumus	13 744	13 744
Akumuleeritud kulum	-13 072	-13 072
Jääkmaksumus	672	672

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	28.02.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	716	716
Võlad töövõtjatele	6 423	6 423
Maksuvõlad	4 879	4 879
Saadud ettemaksed	18 495	18 495
Kokku võlad ja ettemaksed	30 513	30 513
	28.02.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	663	663
Võlad töövõtjatele	6 284	6 284
Maksuvõlad	4 355	4 355
Saadud ettemaksed	15 462	15 462
Kokku võlad ja ettemaksed	26 764	26 764

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.03.2017 - 28.02.2018	01.03.2016 - 28.02.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	87 877	93 425
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	87 877	93 425
Kokku müügitulu	87 877	93 425
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutitarkvara müük ja konsultatsioonid	87 877	93 425
Kokku müügitulu	87 877	93 425

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.03.2017 - 28.02.2018	01.03.2016 - 28.02.2017
Palgakulu	49 539	47 354
Sotsiaalmaksud	16 348	15 627
Töötuskindlustus	396	379
Kokku tööjõukulud	66 283	63 360
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		
	01.03.2017 - 28.02.2018	01.03.2016 - 28.02.2017
Arvestatud tasu	43 809	42 074

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2018

Osaühing DELTMAR (registrikood: 10238576) 01.03.2017 - 28.02.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR JÜRIS	Juhatuse liige	18.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	28.02.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 408
Kokku	5 513
Jaotamine	
Dividendideks	2 400
Kokku	2 400

Kasumist 2400€ osanike vahel jagamiseks, 600€ tulumaks ja ülejäänud jääb jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	28.02.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 408
Kokku	5 513
Jaotamine	
Dividendideks	2 400
Kokku	2 400

Osanike vahel jagamiseks 2400€, tulumaks 600€. Ülejääv kasum jääb jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	87877	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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