

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.03.2016

aruandeaasta lõpp: 28.02.2017

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
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	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 2016 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 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 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 2016.a. oli 3 inimest. Tööjõule kulutati 47 354 eurot ning sotsiaal- ja töötuskindlustus maksud moodustasid summa 16 006 eurot.

Osaühingu põhivarade s.o. põhiosas arvutustehnika soetusmaksumus moodustas seisuga 28.02.2017 a. 13 744 eurot. Põhivarade raamatupidamiskulud 2016/2017.a oli 2 139 eurot.

Osaühingu põhilisteks tegevuskuludeks sel majandusaastal olid bürookulud: üür, side jms. Mitmesugusteks tegevuskuludeks kulutati 16 983 eurot.

Osaühingu teenuste müügis eksporti 2016.a. jooksul ei olnud. Osaühingu poolt tehtud programmid on klientide juures kasutusel mitmetes maades: Soomes, Rootsis, Saksamaal, USA-s, Singapuris, Austraalias.

Kokku on müügitulu 93 425 eurot.

2016/2017.a. jooksul oli osaühing DELTMAR-il kasum summas 9 818 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:	29.02.2016.a.	28.02.2017.a
Maksevõime kattekordaja	1,34	1,81
Üldine võlakordaja	0,68	0,53

Finantssuhtarvude arvutamise meetoodika:

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

Üldine võlakordaja = võõrkapital / bilansi maht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	28.02.2017	29.02.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 896	35 158	2
Nõuded ja ettemaksed	3 664	4 622	
Kokku käibevarad	48 560	39 780	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 769	3 611	5
Kokku põhivarad	1 769	3 611	
Kokku varad	50 329	43 391	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	26 764	29 644	6
Kokku lühiajalised kohustised	26 764	29 644	
Kokku kohustised	26 764	29 644	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780	
Ülekurss	2	2	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-313	-830	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 818	517	
Kokku omakapital	23 565	13 747	
Kokku kohustised ja omakapital	50 329	43 391	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.03.2016 - 28.02.2017	01.03.2015 - 29.02.2016	Lisa nr
Müügitulu	93 425	89 843	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 545	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 983	-20 037	
Tööjõukulud	-63 360	-66 430	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 139	-2 861	
Ärikasum (kahjum)	9 398	515	
Muud finantstulud ja -kulud	420	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 818	517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 818	517	

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 28.02.2017 moodustas 9 505 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda

kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 901 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 7 604 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)

	28.02.2017	29.02.2016
Deposiitkontod	44 385	31 384
Pangakontod	11	3 774
Kassa	500	0
Kokku raha	44 896	35 158

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	28.02.2017	29.02.2016
Ostjatelt laekumata arved	1 792	1 954
Kokku nõuded ostjate vastu	1 792	1 954

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	28.02.2017	29.02.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	181	618
Üksikisiku tulumaks	1 357	1 202
Sotsiaalmaks	2 448	2 410
Kohustuslik kogumispension	173	155
Töötuskindlustusmaksed	196	175
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 355	4 560

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
28.02.2015		
Soetusmaksumus	43 184	43 184
Akumuleeritud kulum	-36 712	-36 712
Jääkmaksumus	6 472	6 472
Amortisatsioonikulu	-2 861	-2 861
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	29.02.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 099	1 099
Võlad töövõtjatele	5 759	5 759
Maksuvõlad	4 560	4 560
Saadud ettemaksed	18 226	18 226
Kokku võlad ja ettemaksed	29 644	29 644

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.03.2016 - 28.02.2017	01.03.2015 - 29.02.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	93 425	87 849
Soome	0	1 994
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	93 425	89 843
Kokku müügitulu	93 425	89 843
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutitarkvara müük ja konsultatsioonid	93 425	89 843
Kokku müügitulu	93 425	89 843

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.03.2016 - 28.02.2017	01.03.2015 - 29.02.2016
Palgakulu	47 354	49 649
Sotsiaalmaksud	15 627	16 384
Töötuskindlustus	379	397
Kokku tööjõukulud	63 360	66 430
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		
	01.03.2016 - 28.02.2017	01.03.2015 - 29.02.2016
Arvestatud tasu	42 074	44 849

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva ja aastaaruande koostamise kuupäeva 10.04.2017.a. vahelisel perioodil kajastamist vajavaid sündmuseid toimunud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2017

Osaühing DELTMAR (registrikood: 10238576) 01.03.2016 - 28.02.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR JÜRIS	Juhatuse liige	10.04.2017
Resolutsioon:	kinnitus	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	28.02.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 818
Kokku	9 505
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 505
Kokku	9 505

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	28.02.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 818
Kokku	9 505
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 505
Kokku	9 505

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	93425	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Jüris	35605270258	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1623 EUR (Lihtomand)
Meelis Lilbok	37511105217	Kunda linn, Lääne-Viru maakond, 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