

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.03.2015

aruandeaasta lõpp: 29.02.2016

ärinimi: Osaühing DELTMAR

registrikood: 10238576

tänava/talu nimi, C. R. Jakobsoni tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10128

telefon: +372 6214008

e-posti aadress: aivar.jyris@deltmar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Aruande allkirjad	12

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 2015 aastal ei toimunud, kõik piirdus tarkvara installatsioonijärgse instruktaziga.

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 turvakooiate tegemiseks ja e-mailiga automaatsete teadete saatmiseks.

Osaühing DELTMAR keskmine töötajate arv 2015.a. oli 3 inimest. Tööjõule kulutati 49 649 eurot ning sotsiaal- ja töötuskindlustus maksud moodustasid summa 16 781 eurot.

Osaühingu põhivarade s.o. põhiosas arvutustehnika soetusmaksumus moodustas seisuga 29.02.2016 a. 26 945 eurot. Põhivarade raamatupidamiskulum 2015/2016.a oli 2 861 eurot.

Osaühingu põhilisteks tegevuskuludeks sel majandusaastal olid bürookulud: üür, side jms. Mitmesugusteks tegevuskuludeks kulutati 20 037 eurot.

Osaühingu teenuste müügis eksporti 2015.a. jooksul oli vähe. Osaühingu poolt tehtud programmid on klientide juures kasutusel mitmetes maades: Soomes, Rootsis, Saksamaal, USA-s, Singapuris, Austraalias.

Kokku on müügitulu 89 843 eurot.

2015/2016.a. jooksul oli osaühing DELTMAR-il kasum summas 517 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.	28.02.2015.a
Maksevõime kattekordaja	1,34	1,23
Üldine võlakordaja	0,68	0,68

Finantssuhtarvude arvutamise meetoodika:

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

Üldine võlakordaja = võõrkapital / bilansi maht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	29.02.2016	28.02.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 158	32 332	2
Nõuded ja ettemaksed	4 622	3 325	
Kokku käibevara	39 780	35 657	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 611	6 472	5
Kokku põhivara	3 611	6 472	
Kokku varad	43 391	42 129	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	29 644	28 899	6
Kokku lühiajalised kohustused	29 644	28 899	
Kokku kohustused	29 644	28 899	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780	
Ülekurss	2	2	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-830	-136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	517	-694	
Kokku omakapital	13 747	13 230	
Kokku kohustused ja omakapital	43 391	42 129	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.03.2015 - 29.02.2016	01.03.2014 - 28.02.2015	Lisa nr
Müügitulu	89 843	85 956	7
Mitmesugused tegevuskulud	-20 037	-18 102	
Tööjõukulud	-66 430	-65 662	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 861	-2 892	
Kokku ärikasum (-kahjum)	515	-700	
Muud finantstulud ja -kulud	2	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	517	-694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	517	-694	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.03.2015 - 29.02.2016	01.03.2014 - 28.02.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	515	-700	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 861	2 892	
Muud korrigeerimised	2	6	
Kokku korrigeerimised	2 863	2 898	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 297	-792	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	745	-284	
Kokku rahavood äritegevusest	2 826	1 122	
Kokku rahavood	2 826	1 122	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 332	31 210	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 826	1 122	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 158	32 332	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.02.2014	12 780	2	1 278	-136	13 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-694	-694
28.02.2015	12 780	2	1 278	-830	13 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)				517	517
29.02.2016	12 780	2	1 278	-313	13 747

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 -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kulumi normid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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 kahjum seisuga 28.02.2015 moodustas 830 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu

jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 0 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 0 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)

	29.02.2016	28.02.2015
Deposiitkontod	31 384	23 381
Pangakontod	3 774	8 951
Kokku raha	35 158	32 332

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	29.02.2016	28.02.2015
Ostjatelt laekumata arved	1 954	1 296
Kokku nõuded ostjate vastu	1 954	1 296

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	29.02.2016	28.02.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	618	696
Üksikisiku tulumaks	1 202	1 351
Sotsiaalmaks	2 410	2 631
Kohustuslik kogumispension	155	167
Töötuskindlustusmaksed	175	191
Intress	0	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 560	5 046

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
28.02.2014		
Soetusmaksumus	43 184	43 184
Akumuleeritud kulum	-33 820	-33 820
Jääkmaksumus	9 364	9 364
Amortisatsioonikulu	-2 892	-2 892
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	28.02.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 067	1 067
Võlad töövõtjatele	6 171	6 171
Maksuvõlad	5 046	5 046
Saadud ettemaksed	16 615	16 615
Kokku võlad ja ettemaksed	28 899	28 899

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.03.2015 - 29.02.2016	01.03.2014 - 28.02.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	87 849	83 828
Soome	1 994	2 128
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 843	85 956
Kokku müügitulu	89 843	85 956
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutitarkvara müük ja konsultatsioonid	89 843	85 956
Kokku müügitulu	89 843	85 956

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.03.2015 - 29.02.2016	01.03.2014 - 28.02.2015
Palgakulu	49 649	49 026
Sotsiaalmaksud	16 384	16 178
Töötuskindlustus	397	458
Kokku tööjõukulud	66 430	65 662
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.03.2015 - 29.02.2016	01.03.2014 - 28.02.2015
Arvestatud tasu	44 849	22 872

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva ja aastaaruande koostamise kuupäeva 30.06.2016.a. vahelisel perioodil kajastamist vajavaid sündmuseid toimunud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2016

Osaühing DELTMAR (registrikood: 10238576) 01.03.2015 - 29.02.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR JÜRIS	Juhatuse liige	31.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	29.02.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	517
Kokku	-313
Jaotamine	
Kokku	-313

Jooksev kasum katab osaliselt eelmist kahjunit.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	29.02.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	517
Kokku	-313
Jaotamine	
Kokku	-313

Jooksev kasum katab osaliselt eelmist kahjunit ja järelejäänud kahjum kaetakse reservkapitali arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	89843	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Lilbok	37511105217	Kunda linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	1380 EUR
Aivar Jüris	35605270258	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1623 EUR
Juhani Erkki Lempiäinen	25.05.1954	Soome	2620 EUR
Kari Tapio Vaskelainen	15.12.1962	Soome	2620 EUR
Jaakko Aslak Juhani Temmes	24.07.1954	Soome	2620 EUR
Ilpo Kalevi Kauhaniemi	26.09.1957	Soome	1917 EUR

Sidevahendid

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