

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Osaühing Derlak

**registrikood:** 10361466

**postiaadress:** Harju maakond, Saue vald, Saue linn, Pärnasalu tn 3

**postisihthnumber:** 76506

**telefon:** +372 56478370

**e-posti aadress:** derlakou@gmail.com

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Tööjõukulud                 | 7 |
| Lisa 3 Seotud osapooled            | 7 |
| Aruande allkirjad                  | 8 |

## Tegevusaruanne

2023 aastal OÜ Derlak müügitulu 60999 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 2, ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 21828 eurot. Juhatus koosneb ühest liikmet .

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevarad                                   |               |               |
| Raha                                         | 3 112         | 5 449         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 9 451         | 12 552        |
| Varud                                        | 203           | 6 870         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>12 766</b> | <b>24 871</b> |
| Põhivarad                                    |               |               |
| Materiaalsed põhivarad                       | 47 942        | 61 631        |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>47 942</b> | <b>61 631</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>60 708</b> | <b>86 502</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |
| Kohustised                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |
| Laenukohustised                              | 5 220         | 27 520        |
| Võlad ja ettemaksed                          | 3 922         | 932           |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>9 142</b>  | <b>28 452</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>9 142</b>  | <b>28 452</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 8 947         | 8 947         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 895           | 895           |
| Muud reservid                                | 1 278         | 1 278         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 46 930        | 76 682        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -6 484        | -29 752       |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>51 566</b> | <b>58 050</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>60 708</b> | <b>86 502</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023          | 2022           |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 60 999        | 83 093         |
| Muud äritulud                               | 14 663        | 7 055          |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -586          | -17 678        |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -58 555       | -39 577        |
| Tööjõukulud                                 | -21 828       | -22 787        |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -1 041        | -39 764        |
| Muud ärikulud                               | -146          | -643           |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-6 494</b> | <b>-30 301</b> |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 10            | 549            |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-6 484</b> | <b>-29 752</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-6 484</b> | <b>-29 752</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Derlak 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arveldusarvel olevat raha.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline kantakse aruandeperioodi kuludesse.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt ja amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Sõidukid ja transpordivahendid 10%

- IT seadmed 20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

## Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2023          | 2022          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 16 314        | 17 031        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 5 383         | 5 620         |
| Töötuskindl                                    | 131           | 136           |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>21 828</b> | <b>22 787</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 2             | 2             |

## Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|
|                                                                               | 2023   | 2022  |
| Arvestatud tasu                                                               | 11 998 | 8 357 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2024

Osaühing Derlak (registrikood: 10361466) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                       |                    |                      |
|-----------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi    | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ALEKSANDER JERJOMENKO | Juhatuse liige     | 24.06.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 46 930        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -6 484        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>40 446</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>40 446</b> |

# Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük | 45111      | 39667           | 65.03%      | Jah            |
| Muu mujal liigitamata teenindus                           | 9609       | 21332           | 34.97%      | Ei             |