

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing DELINE

registrikood: 10783486

tänavanimi, maja number: Paneeli tn 2a/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13816

telefon: +372 6112637

e-posti aadress: info@deline.ee

veebilehe aadress: www.deline.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 ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Intressikulud	12
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 18 Tulumaks	13
Lisa 19 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Deline OÜ põhitegevuseks on juustude, (piimatoodete) import ja hulgimüük (EMTAK kood 46331 - piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük). Lisaks müüakse lihatooteid, pasteete, pastasid, kuivaineid, mereande, hoidiseid, õlisid, moose ja sinepeid.

Suuremateks klientideks on Kaubamaja AS, Selver AS, Maxima Eesti OÜ, Prisma Peremarket AS, Coop Eesti Keskühistu, Stockmann AS, Rimi Eesti Food AS jt jaekaubandusketid.

Tarnijateks on erinevad firmad Prantsusmaalt, Itaaliast, Hollandist, Inglismaalt, Hispaaniast, jt.

Investeeringud põhivarasse aruandeaastal ei tehtud.

Deline OÜ omanikud on Estover OÜ (50%) ja füüsilised isikud (50%).

Tulud, kulud ja kasum

Deline OÜ 2023.a. müügitulu on 2 320 910 eurot (2022. aastal 2 178 835 eurot).

Ettevõtte 2023. a kasum on 123 166 eurot (2022 aastal 113 297 eurot).

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on tulemus turusituatsiooni arvestades hea.

Konkurents tervikuna on piimatoodete turul väga tihe ning hinnad volatiilsed. Möödunud aastat iseloomustas eelkõige väga kiiresti muutuv majanduskeskkond, kiire hinnakasv ja Covid-19 tulenevad piirangud, mis mõjutasid materjalide tarneid ning kajastusid ka lõpptoodete tarbijate käitumises.

Endiselt kestev Vene-Ukraina sõda omab mõju ettevõtte tegevusele läbi globaalsete trendide, eelkõige läbi energiahindade tõusu, mis sisendina on omakorda tõstnud kõiki hindu Eesti turul.

Konkurentsis püsimiseks oli määrava tähtsusega koostöö klientide ja tarnijatega ning kuluefektiivsete logistilised lahendused.

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

	31.12.2023	31.12.2022
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / kohustused)	1,25	2,08
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / kohustused)	0,92	1,49
Käiberentaablus (kasum / müügitulu)	5,31%	5,20%
Võlakordaja (kohustused / omakapital)	4,08	0,92
Soliidsuskordaja (omakapital / kohustused ja omakapital kokku)	0,20	0,52
ROA (puhaskasum / varad)	19,24%	16,63%
ROE (puhaskasum / omakapital)	97,77%	31,98%
EBITDA (kasum enne intresse, makse ja põhivara kulumit)	162 850	126 844

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal jätkus koostöö mitmete kõrg- ja kutseõppeasutustega. Pakume erinevaid praktikavõimalusi. Ettevõtte eesmärgiks on suurendada noorte huvi ettevõtte tegevusala vastu.

Personal

Töötajaid oli 2023.a. keskmiselt 5 (2022 aastal 5), kelle palgakulud moodustasid kokku 185 199 eurot (2022 aastal 169 817 eurot).

Juhatusse kuulub kolm liiget, neist kaks töötavad töölepinguga. Juhatuse liikmetele liikmetasu ei makstud.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seotud riskid.

Peamised kliendid ja hankijad on kohalikud Eesti või siis eurotsooni kuuluvad riigid. Seega olulist riski valuutakursside kõikumisest ei eksisteeri. Laenude intressimäärad on kas fikseeritud või seotud EURIBORiga. Juhtkond peab ebatõenäoliseks EURIBORi määra positiivseks muutumist 2024. aruandeaastal ja seega olulist intressimäärade riski samuti ei eksisteeri.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024. aastal on planeeritud põhitegevust jätkata. Toiduainete turul on tihe konkurents, seetõttu plaanime 2024. aastal tõhustada turundus- ja müügitegevust ning tootearendust. Tarbija vajaduste mõistmiseks on vaja senisest enam tegeleda turu-uuringuga ning sellel pinnal tootearendusega koostöös tootjatega. Samuti tugevdada sidet klientidega, personaalseid kohtumisi ja kindlasti leida võimalused pakkuda tooteid ise otse tarbijale.

Tulenevalt eelnenust on ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal ajakohastada müüdavate kaupade sortimenti. Eesmärkide realiseerumiseks on oluline väärtustada ja arendada personali.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	101 306	104 765	2
Nõuded ja ettemaksed	373 919	382 534	3
Varud	164 874	194 111	4
Kokku käibevarad	640 099	681 410	
Kokku varad	640 099	681 410	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	514 121	327 174	7
Kokku lühiajalised kohustised	514 121	327 174	
Kokku kohustised	514 121	327 174	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	238 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 166	113 297	
Kokku omakapital	125 978	354 236	
Kokku kohustised ja omakapital	640 099	681 410	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 320 910	2 178 835	10
Muud äritulud	20	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 772 660	-1 679 577	12
Mitmesugused tegevuskulud	-199 813	-202 225	13
Tööjõukulud	-185 199	-169 817	14
Muud ärikulud	-415	-240	15
Ärikasum (kahjum)	162 843	126 976	
Intressikulud	0	-136	16
Muud finantstulud ja -kulud	7	4	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	162 850	126 844	
Tulumaks	-39 684	-13 547	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 166	113 297	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Deline OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhiolemus on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

Deline OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1 alusel.

Raha

Raha kirjel kajastatakse raha kassas ning pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringutest ja finantseerimisest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Arvete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO-meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Finantskohustised

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstud õiglane väärtus. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest).

Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalse väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega kohustusi.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on toodud aastaaruande lisas 8.

Seotud osapooled

Deline OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandepäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	0	244
Arvelduskontod	101 306	104 521
Kokku raha	101 306	104 765

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	372 123	372 123
Ostjatelt laekumata arved	372 123	372 123
Nõuded seotud osapoolte vastu	327	327
Ettemaksed	1 469	1 469
Tulevaste perioodide kulud	1 469	1 469
Kokku nõuded ja ettemaksed	373 919	373 919
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	382 534	382 534
Ostjatelt laekumata arved	382 534	382 534
Kokku nõuded ja ettemaksed	382 534	382 534

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	132 461	160 187
Ettemaksed varude eest	32 413	33 924
Kokku varud	164 874	194 111

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	67 435	66 810
Üksikisiku tulumaks	5 689	4 060
Erisoodustuse tulumaks	30 239	433
Sotsiaalmaks	10 041	7 157
Kohustuslik kogumispension	0	38
Töötuskindlustusmaksed	730	521
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	114 134	79 019

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	20 439	22 796

Ettevõtte rendib kontori-ja laoruume Tallinnas Paneeli tänaval, rendileandjaks seotud osapool. Rendileping on sõlmitud tähtajatuna. Järgneva perioodi ruumide rendikulu on seotud osapoolelt 4014,84 EUR. Rendilepingu tingimustes järgmisel majandusaastal ei ole plaaneeritud.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	196 214	196 214	
Võlad töövõtjatele	19 956	19 956	
Maksuvõlad	114 134	114 134	5
Muud võlad	183 817	183 817	
Dividendivõlad	175 712	175 712	19
Muud viitvõlad	8 105	8 105	
Kokku võlad ja ettemaksed	514 121	514 121	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	215 503	215 503	
Võlad töövõtjatele	22 475	22 475	
Maksuvõlad	79 019	79 019	5
Muud võlad	10 177	10 177	
Muud viitvõlad	10 177	10 177	
Kokku võlad ja ettemaksed	327 174	327 174	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	113 535	199 990
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 631	38 137
Kokku tingimuslikud kohustised	123 166	238 127

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
Estover OÜ, registrikood 10874607:50% 2 Eesti eraisikut, 25% ja 25%		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 310 155	2 166 711
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	10 755	12 124
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 320 910	2 178 835
Kokku müügitulu	2 320 910	2 178 835
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piimatoodete hulгимүүк	1 515 436	1 408 649
Lihatooded	438 590	436 677
Mujal liigitamata tooted (kastmed, trühvlid, mereannid)	366 884	333 509
Kokku müügitulu	2 320 910	2 178 835

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	20	0
Kokku muud äritulud	20	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 589 153	1 505 395
Kaubakulu, transpordikulud	73 707	64 663
Kaubakulu, pakkimisteenused ja materjalid	73 491	77 956
Kaubakulu, makstud müügiboonused	11 457	11 272
Muud	24 852	20 291
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 772 660	1 679 577

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	20 439	22 796
Mitmesugused bürookulud	1 304	916
Lähetuskulud	20 183	13 969
Koolituskulud	4 242	8 741
Ruumide korrashoiukulud	12 827	12 056
Tööjõuga seotud kulud	1 160	2 964
Sidekulud	13 517	12 549
Müügikulud	88 156	85 792
Muud	37 985	42 442
Kokku mitmesugused tegevuskulud	199 813	202 225

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	138 514	127 024
Sotsiaalmaksud	46 685	42 793
Kokku tööjõukulud	185 199	169 817
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	-283	-132
Annetused mittetulundusorganisatsioonidele	0	-25
Muud	-132	-83
Kokku muud ärikulud	-415	-240

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	0	-136
Kokku intressikulud	0	-136

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulud	7	4
Kokku muud finantstulud ja -kulud	7	4

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	39 684	0	13 547
Eesti	0	39 684	0	13 547
Kokku	0	39 684	0	13 547

2023 aastal kuulutati välja dividende 2022 aasta eest 351 424 EUR. 2023 aastal maksti välja dividende 175 712 EUR.

2022 aastal kuulutati välja dividende 2021 aasta eest 50 000 EUR. 2022 aastal maksti välja dividende 70 000 EUR.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Estover OÜ
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	United Estover Group OÜ

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	7 148	5 286
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 551	2 039
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 292	1 658
Kokku võlad ja ettemaksed	9 991	8 983

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	50 000	0	50 000	0	136
Kokku laenukohustised	50 000	0	50 000	0	136

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	0	0	0	0
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	204		285	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	649		9 436	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	565			
Kokku müüdud	1 418		9 721	

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	98 720	68 826	183 760	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 984	6 378	30 101	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 828	26 646		43 944
Kokku ostetud	108 532	101 850	213 861	43 944

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	54 030	41 244

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.02.2024

Osaühing DELINE (registrikood: 10783486) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATI JÜRISSON	Juhatuse liige	20.02.2024
HELEN JÜRGENSTEIN	Juhatuse liige	20.02.2024
AGO ENOK	Juhatuse liige	20.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 166
Kokku	123 166

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	1515436	65.29%	Jah
Liha ja lihatoode hulgimüük	46321	438590	18.90%	Ei
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	366884	15.81%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6112637
E-posti aadress	info@deline.ee
Veebilehe aadress	www.deline.ee