

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Delmare

registrikood: 10996118

tänava/talu nimi, Laki tn 11e

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12915

telefon: +372 5026986

e-posti aadress: neeme@delmare.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2021 aastal jätkus Delmare traditsioonilise äritegevus ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine ning uute turgude laiendamine. Osaühingu põhitegevuseks on sadamates kasutatavate dokivenderite müük Eestis kui ka väljaspool Eestit.

Aasta 2021 kujunes Delmare OÜ-le edukaks. Ettevõtte osales mitmetes seadmetarnetes erinevatele sadamaehitusprojektidele.

Ettevõtte peamiseks turuks käesoleval ajal on Saksamaa. Kahjuks on teistes Balti riikides meie tegevusvaldkonnas arendustegevus endiselt tugevalt pidurdunud

Aastal 2020 jätkab Delmare OÜ tegevust senistes tegevusharudes, otsides samal ajal aktiivselt täiendavaid tooteid, mida pakkuda meie kauaaegsetele koostööpartneritele.

Aruandeaastal olulisi investeeringuid ei olnud ja lähitulevikus olulisi investeeringuid ei plaanita

	2021	2020
Müügitulu	515 489	1 185 744
Tulu kasv %	-57%	43%
Puhaskasum	181 608	393 241
Kasumi kasv	-54%	8%
Puhasrentaablus	35%	33%
ROE	46%	13%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020) / müügitulu 2020 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021 – puhaskasum 2020) / puhaskasum 2020 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Valuutakursside muutumise risk

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske, kuna arveldamine toimub põhiliselt eurodes.

Personal

Delmare keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2021. aastal moodustas ettevõtte tööjõukulu 55 092 eurot .

Juhatuse liiget tasustati 9 245 euroga.

Äritegevuse hooajalisus või majandustegevuse tsüklilisus

Ettevõtte põhitegevus ei ole hooajaline ning osaühingu majandustegevus tsükliline.

Tegevusega kaasnevaid olulisi keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Koroonaviiruse Covid-19 pandeemia aasta 2020. algusest mõjutas oluliselt ettevõtet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	170 424	3 153 604	
Nõuded ja ettemaksed	147 839	52 638	2
Varud	26 703	0	3
Kokku käibevarad	344 966	3 206 242	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	59 712	142 659	4
Kokku põhivarad	59 712	142 659	
Kokku varad	404 678	3 348 901	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	50 000	
Võlad ja ettemaksed	10 484	211 634	5
Kokku lühiajalised kohustised	10 484	261 634	
Kokku kohustised	10 484	261 634	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 774	2 691 214	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181 608	393 241	
Kokku omakapital	394 194	3 087 267	
Kokku kohustised ja omakapital	404 678	3 348 901	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	515 489	1 185 744	6
Muud äritulud	6 606	16	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-165 218	-567 588	7
Mitmesugused tegevuskulud	-95 394	-112 294	8
Tööjõukulud	-55 092	-54 667	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 467	-27 185	
Muud ärikulud	-8 923	-20 720	
Ärikasum (kahjum)	179 001	403 306	
Muud finantstulud ja -kulud	2 607	10 094	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	181 608	413 400	
Tulumaks	0	-20 159	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181 608	393 241	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Delmare 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes Delmare OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtja vastab alates 01.01.16 kehtiva raamatupidamise seaduse §3 alusel väikeettevõtja määratlusele ning on nimetatud aruandeperioodist alates üle läinud väikeettevõtja lihtsustatud aastaaruande vormile. Esitlusviisi muudatusel ei olnud mõju ettevõtja finantsandmetele.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2021 on ümber hinnatud EUR-desse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 EUR 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi

Kasulik eluiga

Seadmed 4-6 aastat

Sõidukid 3-5 aastat

Muu inventar 2-3 aastat

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse proportsionaalselt intressi teenimise ajaga.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel

Kulud

Kulu kajastatakse perioodis, millal toimub majandustehing või muu sündmus, millega kulu kaasneb. Intressikulud kajastatakse proportsionaalselt intressi tekkimise ajaga.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Alates 01.01.2019 välja makstud dividendidelt teatud tingimustel võimalik rakendada või vähendada maksumäärani 14/86

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda, nende lähedasi pereliikmeid ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	141 128	141 128
Ostjatelt laekumata arved	141 128	141 128
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 872	5 872
Ettemaksed	839	839
Tulevaste perioodide kulud	839	839
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 839	147 839
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 675	46 675
Ostjatelt laekumata arved	46 675	46 675
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 659	3 659
Ettemaksed	2 304	2 304
Tulevaste perioodide kulud	2 304	2 304
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 638	52 638

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	26 703	0
Kokku varud	26 703	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	211 164	10 977	222 141	4 123	226 264
Akumuleeritud kulum	-72 605	-8 793	-81 398	-2 207	-83 605
Jääkmaksumus	138 559	2 184	140 743	1 916	142 659
Ostud ja parendused	0	0	0	1 499	1 499
Amortisatsioonikulu	-16 151	-1 275	-17 426	-1 041	-18 467
Müügid (jääkmaksumuses)	-34 000	0	-34 000	0	-34 000
Muud muutused	-31 879	-100	-31 979	0	-31 979
31.12.2021					
Soetusmaksumus	80 755	5 817	86 572	5 622	92 194
Akumuleeritud kulum	-24 226	-5 008	-29 234	-3 248	-32 482
Jääkmaksumus	56 529	809	57 338	2 374	59 712

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021
Masinad ja seadmed	37 500
Transpordivahendid	37 500
Kokku	37 500

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 533	1 533
Võlad töövõtjatele	4 461	4 461
Võlad seotud osapooltele	4 490	4 490
Kokku võlad ja ettemaksed	10 484	10 484
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 480	42 480
Võlad töövõtjatele	4 320	4 320
Maksuvõlad	29 638	29 638
Muud võlad	135 196	135 196
Dividendivõlad	135 196	135 196
Kokku võlad ja ettemaksed	211 634	211 634

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	128 734	457 434
Holland	140 451	0
Saksamaa	246 304	728 310
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	515 489	1 185 744
Kokku müügitulu	515 489	1 185 744
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubamüük	269 185	457 434
Vahendustasu	246 304	728 310
Kokku müügitulu	515 489	1 185 744

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-165 218	-567 588
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-165 218	-567 588

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-10 320	-10 506
Energia	-6 469	-5 665
Elektrienergia	-1 098	-560
Kütus	-5 371	-5 105
Mitmesugused bürookulud	-8 157	-9 479
Lähetuskulud	-11 990	-12 441
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-26 888
Jooksev remont, tehnohooldus	-3 926	-8 588
Sõidukite kindlustusmaksed	-4 803	-3 104
Sõidukite ja garaazi üür	-39 737	-26 888
Muud	-9 992	-8 735
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-95 394	-112 294

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-41 238	-40 916
Sotsiaalmaksud	-13 854	-13 751
Kokku tööjõukulud	-55 092	-54 667
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	9 245	9 245

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestati tasu, muid olulisi soodustusi ei ole tehtud.

Seotud osapooltele müüdi teenuseid 6 454 euro eest

Seotud osapooltele osteti teenuseid 26 703 euro eest

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2022

Osaühing Delmare (registrikood: 10996118) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME KASSER	Juhatuse liige	16.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181 608
Kokku	391 382
Jaotamine	
Dividendideks	180 000
Kokku	180 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	515489	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roman Grabovoi	38006104217	Harju maakond, Harju maakond, Eesti	1022 EUR (Lihtomand)
Neeme Kasser	36302030240	Hiiu maakond, Hiiu maakond, Eesti	1534 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5026986
E-posti aadress	neeme@delmare.ee