

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Dealum OÜ

registrikood: 14238426

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
Raekoja plats 16

postisihthnumber: 51004

e-posti aadress: info@dealum.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Dealum OÜ tegeleb tarkvara arendamisega.

2023. jätkati olemasolevatele klientidele vele arendusjärgus oleva tarkvara pakkumist ning arendustegevust. Tarkvara oli endiselt arendusfaasis, otsiti parimat varianti turunõudlusele kohandumiseks ning kaardistati klientide vajadusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 671	36 780	
Nõuded ja ettemaksed	50 257	58 209	2, 3
Kokku käibevarad	71 928	94 989	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 476	1 102	4
Immateriaalsed põhivarad	1 070 882	944 247	5
Kokku põhivarad	1 081 358	945 349	
Kokku varad	1 153 286	1 040 338	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	206 586	112 020	7
Kokku lühiajalised kohustised	206 586	112 020	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	944 000	944 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	944 000	944 000	
Kokku kohustised	1 150 586	1 056 020	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 182	-51 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 382	33 291	
Kokku omakapital	2 700	-15 682	
Kokku kohustised ja omakapital	1 153 286	1 040 338	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	488 352	402 826	
Muud äritulud	5	686	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	231 552	153 824	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-98 932	-73 931	
Mitmesugused tegevuskulud	-196 545	-148 850	
Tööjõukulud	-298 923	-197 377	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-106 526	-104 980	4, 5
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	18 983	32 197	
Intressitulud	4	3	
Muud finantstulud ja -kulud	-605	1 091	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 382	33 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 382	33 291	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dealum OÜ raamatupidamise lühendatud 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse lühiajalisi kuni kolmekuulise realiseerimistähtajaga finantsinstrumente. Raha ja selle ekvivalente kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (soetusmaksumus miinus põhiosa tagasimaksed, miinus võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

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

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 974	40 974
Ostjatelt laekumata arved	40 974	40 974
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 345	3 345
Ettemaksed	5 938	5 938
Tulevaste perioodide kulud	5 570	5 570
Muud makstud ettemaksed	368	368
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 257	50 257
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 369	45 369
Ostjatelt laekumata arved	45 369	45 369
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 988	1 988
Ettemaksed	10 852	10 852
Tulevaste perioodide kulud	10 852	10 852
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 209	58 209

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	500			792
Üksikisiku tulumaks		4 694		3 048
Erisoodustuse tulumaks		143		28
Sotsiaalmaks		8 195		5 249
Kohustuslik kogumispension		257		142
Töötuskindlustusmaksed		579		378
Ettemaksukonto jääk	2 845		1 988	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 345	13 868	1 988	9 637

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	2 501		2 501
Akumuleeritud kulum	-2 501		-2 501
Jääkmaksumus	0		0
Ostud ja parendused	1 166		1 166
Amortisatsioonikulu	-64		-64
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 166		1 166
Akumuleeritud kulum	-64		-64
Jääkmaksumus	1 102		1 102
Ostud ja parendused	3 483	7 500	10 983
Muud ostud ja parendused	3 483	7 500	10 983
Amortisatsioonikulu	-484	-1 125	-1 609
31.12.2023			
Soetusmaksumus	4 649	7 500	12 149
Akumuleeritud kulum	-548	-1 125	-1 673
Jääkmaksumus	4 101	6 375	10 476

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	895 339	895 339
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	895 339	895 339
Ostud ja parendused	153 824	153 824
Amortisatsioonikulu	-104 916	-104 916
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 049 163	1 049 163
Akumuleeritud kulum	-104 916	-104 916
Jääkmaksumus	944 247	944 247
Ostud ja parendused	231 552	231 552
Amortisatsioonikulu	-104 917	-104 917
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 280 715	1 280 715
Akumuleeritud kulum	-209 833	-209 833
Jääkmaksumus	1 070 882	1 070 882

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	944 000	0	944 000		0	EUR	31.01.2025
Pikaajalised laenud kokku	944 000		944 000				
Laenukohustised kokku	944 000		944 000				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	944 000	0	944 000		0	EUR	31.01.2024
Pikaajalised laenud kokku	944 000		944 000				
Laenukohustised kokku	944 000		944 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 675	12 675
Maksuvõlad	13 868	13 868
Saadud ettemaksed	180 043	180 043
Muud saadud ettemaksed	180 043	180 043
Kokku võlad ja ettemaksed	206 586	206 586
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 223	13 223
Maksuvõlad	9 637	9 637
Saadud ettemaksed	89 160	89 160
Muud saadud ettemaksed	89 160	89 160
Kokku võlad ja ettemaksed	112 020	112 020

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	223 491	147 531
Sotsiaalmaksud	75 432	49 846
Kokku tööjõukulud	298 923	197 377
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Contriber Ventures OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	944 000	944 000
Kokku laenukohustised	944 000	944 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	934 000	10 000	0	944 000	0
Kokku laenukohustised	934 000	10 000	0	944 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	944 000	21 000	21 000	944 000	0
Kokku laenukohustised	944 000	21 000	21 000	944 000	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	588	1 188
Kokku müüdid	588	1 188

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	39 119	13 411
Kokku ostetud	39 119	13 411

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	46 380	41 880

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

Dealum OÜ (registrikood: 14238426) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SEREN RUMJANCEVS	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 382
Kokku	200
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	200
Kokku	200

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	488352	100.00%	Jah