

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Delta Transfer OÜ

registrikood: 12413227

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Pärnu mnt 327-2

postisihthnumber: 10919

telefon: +372 58482233

e-posti aadress: voyagetransfer@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Delta Transfer OÜ tegeles 01.01 - 31.12.2024 majandusaastal sõitjate vedu teenused.

2024. aastal moodustas Delta Transfer OÜ müügitulu 112 900 euro, olles sellega 37,43% võrra vahem kui eelmisel aastal.

Delta Transfer OÜ koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikme tasu 2024. aastal ei moodustatud. Erisoodustusi juhatuse liikmele ei osutatud. Töötajate arv 2024 aastal oli 2 töötajat, aasta töötasu üldsumma oli 28 305 euro.

Peamised finantsarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2024	2023
<i>Puhasrentaabilus</i>	-1.77%	-16.38%
<i>Lühiajaliste kohustuste kattekordaja</i>	0.36	0.35
<i>ROE</i>	-55.14%	-524.05%

Puhasrentaabilus = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

ROE = puhaskasum/omakapital*100

2025.aastal on plaanis jätkata sõitjate vedu tegevust.

2025 aastaaruande koostamisperioodil oluliseid sündmusi, mis oleks võinud mõjutada 2024 majandusaasta tulemusi, ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 655	18 480	2
Nõuded ja ettemaksed	2 882	2 353	3
Kokku käibevarad	15 537	20 833	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	103 267	133 696	
Kokku põhivarad	103 267	133 696	
Kokku varad	118 804	154 529	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 661	22 114	
Võlad ja ettemaksed	25 959	36 877	4
Kokku lühiajalised kohustised	43 620	58 991	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	71 550	89 900	
Kokku pikaajalised kohustised	71 550	89 900	
Kokku kohustised	115 170	148 891	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 138	32 684	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 004	-29 546	
Kokku omakapital	3 634	5 638	
Kokku kohustised ja omakapital	118 804	154 529	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	112 900	180 427	
Muud äritulud	11 432	847	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 818	-76 752	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 779	-50 229	
Tööjõukulud	-32 173	-43 435	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 566	-34 947	
Ärikasum (kahjum)	2 996	-24 089	
Intressikulud	-5 014	-4 922	
Muud finantstulud ja -kulud	14	-535	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 004	-29 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 004	-29 546	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Delta Transfer OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga Eesti finantsaruandluse standardid 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadava tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 EUR. Põhivarad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 EUR kantakse kuludesse soetushetkel.

Kasutatavad amortisatsiooninormid on järgmised:

Hooned 2%

Masinad ja seadmed 20 - 40%

Maad ei amortiseerita.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud. Kulud on arvestatud tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Pangakontod	12 655	15 212
Sularaha	0	3 268
Kokku raha	12 655	18 480

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 882	2 882
Ostjatelt laekumata arved	2 882	2 882
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 882	2 882
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 353	2 353
Ostjatelt laekumata arved	2 353	2 353
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 353	2 353

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 825	2 825
Võlad töövõtjatele	1 469	1 469
Maksuvõlad	2 089	2 089
Muud võlad	19 576	19 576
Muud viitvõlad	19 576	19 576
Kokku võlad ja ettemaksed	25 959	25 959
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 725	3 725
Võlad töövõtjatele	1 900	1 900
Maksuvõlad	1 252	1 252
Muud võlad	30 000	30 000
Muud viitvõlad	30 000	30 000
Kokku võlad ja ettemaksed	36 877	36 877

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	28 305	35 792
Sotsiaalmaksud	3 868	7 643
Kokku tööjõukulud	32 173	43 435
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liige on Konstantin Gerassimtšuk, isikukood 37809270244

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2025

Delta Transfer OÜ (registrikood: 12413227) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KONSTANTIN GERASSIMTŠUK	Juhatuse liige	14.03.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 004
Kokku	1 134
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 134
Kokku	1 134

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	49391	EMTAK 2025	112900	100.00%	Jah