

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.03.2014

aruandeaasta lõpp: 28.02.2015

ärinimi: Osaühing DELTMAR

registrikood: 10238576

tänava/talu nimi, C.R. Jakobsoni 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10128

telefon: +372 6214008

e-posti aadress: aivar.jyris@deltmar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud ärikulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing DELTMAR on registreeritud äriregistris 22.08.1997.a. aktsiaseltsi Deltmar ümberkujundamise käigus. Aktsiaselts Deltmar loodi 1993 aastal.

Ühingu osakapitaliks on 12780 EUR ja see on jagatud 6 osaniku vahel:

1. 10502 EUR kuulub neljale Soome kodanikule

2. 2278 EUR kuulub kahele Eesti eraisikule

Juhatusel on üks liige - Aivar Jüris.

Osaühing DELTMAR põhitegevusaladeks on arvuti tarkvara tootmine ja müümine, konsultatsioonid ning lisategevusaladeks on tööstuskaupade väliskaubandus, vahendustegevus ja koolitustegevus. Koolitustegevuse osas eraldi tasustatavat tegevust 2014 aastal ei toimunud, kõik piirdus tarkvara installatsioonijärgse instruktiaaziga.

Raamatukogunduse vallas on Osaühing DELTMAR edasi arendanud raamatukogudele programmi RIKS ja selle WEB-liidesed. On toimunud klientide juures tarkvara väljavahetamine (vastavalt laekunud sooviavaldustele muu tarkvara asemele) ja uutele klientidele on RIKS-i müüdnud.

Töötab Osaühing DELTMAR-i server koolidele. See on klientidele, kes seni ootasid programmi kasutuselevõtuga, kuna nad ei suuda oma serverit üles panna ega ole leidnud sobivat kogu, kellega liituda.

Töötab Deltmari serveris koduloo portaal. Raamatukogud saavad sinna laadida oma kodukanti puudutavaid artikleid. Sanuti on katseliselt olemas z-server, bibliokirjetele. Pakume klientidele serveris töötaivaid uusi mugavusteenuseid turvakooiate tegemiseks ja e-mailiga automaatsete teadete saatmiseks.

Osaühing DELTMAR keskmine töötajate arv 2014.a. oli 3 inimest. Tööjõule kulutati 49 026 eurot ning sotsiaal- ja töötuskindlustus maksud moodustasid summa 16 636 eurot.

Osaühingu põhivarade s.o. põhiosas arvutustehnika soetusmaksumus moodustas seisuga 28.02.2015 a. 43 184 eurot. Põhivarade raamatupidamiskulum 2014/2015.a oli 2 892 eurot.

Osaühingu põhilisteks tegevuskuludeks sel majandusaastal olid bürookulud: üür, side jms. Mitmesugusteks tegevuskuludeks kulutati 18 102 eurot.

Osaühingu teenuste müügis eksporti 2014.a. jooksul oli vähe. Osaühingu poolt tehtud programmid on klientide juures kasutusel mitmetes maades: Soomes, Rootsis, Saksamaal, USA-s, Singapuris, Austraalias.

Kokku on müügitulu 85 956 eurot.

2014/2015.a. jooksul oli osaühing DELTMAR-il kahjum summas 694 eurot.

Erilisi muutusi osaühing DELTMAR-i tegevuses pole järgmiseks majandusaastaks ette näha. Põhiline eesmärk oleks jätkata sama stabiilset rada nagu seni on suudetud.

Peamised finantssuhtarvud:	28.02.2015.a.	28.02.2014.a
Maksevõime kattekordaja	1,23	1,22
Üldine võlakordaja	0,68	0,66

Finantssuhtarvude arvutamise meetodika:

Maksevõime kattekordaja = likviidne vara + nõuded + varud / lühiajalised kohustused

Üldine võlakordaja = võõrkapital / bilansi maht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	28.02.2015	28.02.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 332	31 210	2
Nõuded ja ettemaksed	3 325	2 533	
Kokku käibevara	35 657	33 743	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 472	9 364	5
Kokku põhivara	6 472	9 364	
Kokku varad	42 129	43 107	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	28 899	29 183	6
Kokku lühiajalised kohustused	28 899	29 183	
Kokku kohustused	28 899	29 183	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-136	383	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-694	-519	
Kokku omakapital	13 230	13 924	
Kokku kohustused ja omakapital	42 129	43 107	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.03.2014 - 28.02.2015	01.03.2013 - 28.02.2014	Lisa nr
Müügitulu	85 956	85 371	7
Mitmesugused tegevuskulud	-18 102	-20 019	
Tööjõukulud	-65 662	-63 298	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 892	-2 579	
Muud ärikulud	0	-1	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-700	-526	
Muud finantstulud ja -kulud	6	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-694	-519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-694	-519	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.03.2014 - 28.02.2015	01.03.2013 - 28.02.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-700	-526	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 892	2 579	
Muud korrigeerimised	6	7	
Kokku korrigeerimised	2 898	2 586	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-792	4 478	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-284	942	
Kokku rahavood äritegevusest	1 122	7 480	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 966	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 966	
Kokku rahavood	1 122	3 514	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 210	27 696	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 122	3 514	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 332	31 210	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.02.2013	12 782	1 278	383	14 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-519	-519
28.02.2014	12 782	1 278	-136	13 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-694	-694
28.02.2015	12 782	1 278	-830	13 230

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing DELTMAR raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas, pangas ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 28. veebruar 2014 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 1 aasta võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 192 eurot 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. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Masinad ja seadmed 5 - 10 aastat

Sõidukid 5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud põhivara kulumid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Ettevõtte kahjum seisuga 28.02.2015 moodustas 830 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu

jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 0 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 0 eurot.

Osaühing DELTMAR omab ostjate ees lepingulist kohustust arendada 1 aasta jooksul raamatukogudele programmi RIKS ja selle WEB-liidesed.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	28.02.2015	28.02.2014
Deposiitkontod	23 381	22 381
Pangakontod	8 951	8 829
Kokku raha	32 332	31 210

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	28.02.2015	28.02.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 296	1 410
Kokku nõuded ostjate vastu	1 296	1 410

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	28.02.2015	28.02.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	696		611
Üksikisiku tulumaks	1 351		1 509
Sotsiaalmaks	2 631		2 770
Kohustuslik kogumispension	167		175
Töötuskindlustusmaksed	191		252
Intrass	10		
Ettemaksukonto jääk		534	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 046	534	5 317

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
28.02.2013		
Soetusmaksumus	39 218	39 218
Akumuleeritud kulum	-31 241	-31 241
Jääkmaksumus	7 977	7 977
Ostud ja parendused	3 966	3 966
Amortisatsioonikulu	-2 579	-2 579
28.02.2014		
Soetusmaksumus	43 184	43 184
Akumuleeritud kulum	-33 820	-33 820
Jääkmaksumus	9 364	9 364
Amortisatsioonikulu	-2 892	-2 892
28.02.2015		
Soetusmaksumus	43 184	43 184
Akumuleeritud kulum	-36 712	-36 712
Jääkmaksumus	6 472	6 472

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	28.02.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 067	1 067
Võlad töövõtjatele	6 171	6 171
Maksuvõlad	5 046	5 046
Saadud ettemaksed	16 615	16 615
Kokku võlad ja ettemaksed	28 899	28 899
	28.02.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	813	813
Võlad töövõtjatele	6 074	6 074
Maksuvõlad	5 317	5 317
Saadud ettemaksed	16 979	16 979
Kokku võlad ja ettemaksed	29 183	29 183

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.03.2014 - 28.02.2015	01.03.2013 - 28.02.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	83 828	82 587
Soome	2 128	2 784
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 956	85 371
Kokku müügitulu	85 956	85 371
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutitarkvara müük ja konsultatsioonid	85 956	85 371
Kokku müügitulu	85 956	85 371

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.03.2014 - 28.02.2015	01.03.2013 - 28.02.2014
Palgakulu	49 026	47 237
Sotsiaalmaksud	16 178	15 589
Töötuskindlustus	458	472
Kokku tööjõukulud	65 662	63 298
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.03.2014 - 28.02.2015	01.03.2013 - 28.02.2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1
Kokku muud ärikulud	0	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Deltatron OY
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	28.02.2015	28.02.2014
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	200	0

01.03.2014 - 28.02.2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 007	2 128
01.03.2013 - 28.02.2014	Müügid	
Emaettevõtja	2 784	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.03.2014 - 28.02.2015	01.03.2013 - 28.02.2014
Arvestatud tasu	22 872	22 872

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva ja aastaaruande koostamise kuupäeva 26.06.2014.a. vahelisel perioodil kajastamist vajavaid sündmuseid toimunud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

Osaühing DELTMAR (registrikood: 10238576) 01.03.2014 - 28.02.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR JÜRIS	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	28.02.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-694
Kokku	-830
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-830
Kokku	-830

Kahjum katta reservkapitali arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	28.02.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-694
Kokku	-830

Kahjum katta reservkapitalist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	85956	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Lilbok	37511105217	Kunda linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	1015 EUR
Aivar Jüris	35605270258	Eesti	1263 EUR
Ilpo Kalevi Kauhaniemi	26.09.1957	Soome	1917 EUR
Jaakko Aslak Juhani Temmes	24.07.1954	Soome	2620 EUR
Kari Tapio Vaskelainen	15.12.1962	Soome	2620 EUR
Juhani Erkki Lempiäinen	25.05.1954	Soome	3345 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6214008
E-posti aadress	aivar.jyris@deltmar.ee