

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: **osaühing Delkontel**

registrikood: 10060718**tänava/talu nimi, Sõstra 6-169**

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10616

telefon: +372 5012994

e-posti aadress: info@delkontel.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Delkontel põhitegevusalaks on Eesti sisese ja rahvusvahelise transportteenuse osutamine.

Tulud ja kahjum

2014. aastal moodustas OÜ Delkontel müügitulu 1 132 316 €. Ettevõtte 2014. aasta kasum moodustas 3 455 €

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud välistarnijate ja –klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursside risk madal.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 78,9 tuhat €.

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 11 inimest. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 102 084 €.

Osaühingu juhatus on kolmeliikmeline. Juhatuse liikmetele eraldi tasu nendes organites osalemise eest ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2015. aastal keskendutakse sise- ja rahvusvahelisel turul kliendisuhete hoidmisele ning parandamisele ja uute koostööpartnerite leidmisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 086	23 198	2
Nõuded ja ettemaksed	80 704	122 164	3
Varud	7 806	23 587	
Kokku käibevara	114 596	168 949	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	309 242	330 937	5
Kokku põhivara	309 242	330 937	
Kokku varad	423 838	499 886	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	63 898	112 106	6
Võlad ja ettemaksed	79 221	70 471	8
Kokku lühiajalised kohustused	143 119	182 577	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	150 725	190 770	6
Kokku pikaajalised kohustused	150 725	190 770	
Kokku kohustused	293 844	373 347	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 000	13 000	10
Kohustuslik reservkapital	1 300	1 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 239	111 233	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 455	1 006	
Kokku omakapital	129 994	126 539	
Kokku kohustused ja omakapital	423 838	499 886	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 132 316	1 499 768	11
Muud äritulud	3 331	50 131	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-872 224	-1 241 566	
Mitmesugused tegevuskulud	-84 294	-118 508	
Tööjõukulud	-102 084	-122 483	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-50 178	-43 671	5
Muud ärikulud	-15 258	-17 477	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 609	6 194	
Intressikulud	-7 800	-4 914	
Muud finantstulud ja -kulud	-354	-274	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 455	1 006	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 455	1 006	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 609	6 194	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	50 178	43 671	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	14 714	16 407	
Muud korrigeerimised	0	-45 000	
Kokku korrigeerimised	64 892	15 078	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34 817	11 383	
Varude muutus	21 424	43 406	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 946	-12 721	
Makstud intressid	-7 800	-4 914	
Kokku rahavood äritegevusest	147 888	58 426	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 360	99 260	
Antud laenud	0	-1 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 000	0	
Laekunud intressid	11	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 371	98 263	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	119 100	
Saadud laenude tagasimaksed	-52 444	-153 084	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-96 562	-128 112	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-149 006	-162 096	
Kokku rahavood	3 253	-5 407	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 198	28 882	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 253	-5 407	
Valuutakursside muutuste mõju	-365	-277	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 086	23 198	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapitali nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	13 000	1 300	111 233	125 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 006	1 006
31.12.2013	13 000	1 300	112 239	126 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 455	3 455
31.12.2014	13 000	1 300	115 694	129 994

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Delkontel 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Delkontel kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2014 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud netosummana.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle kahe 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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

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

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne

aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele.

Seotud osapooled on:

- Omanikud;
- Osaühingu juhatus;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2014 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakonto	26 086	23 198
Kokku raha	26 086	23 198

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	56 185	56 185	
Ostjateilt laekumata arved	56 185	56 185	
Ettemaksed	2 610	2 610	
Tulevaste perioodide kulud	1 982	1 982	
Muud makstud ettemaksed	628	628	
Tagastatav EU kütuse käibemaks	21 909	21 909	
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 704	80 704	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	73 380	73 380	
Ostjateilt laekumata arved	73 380	73 380	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 299	15 299	4
Muud nõuded	1 000	1 000	
Laenunõuded	1 000	1 000	
Ettemaksed	9 775	9 775	
Tulevaste perioodide kulud	3 758	3 758	
Muud makstud ettemaksed	6 017	6 017	
Tagastatav EU kütuse käibemaks	22 710	22 710	
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 164	122 164	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 330	15 299	
Üksikisiku tulumaks	976		942
Sotsiaalmaks	2 180		2 063
Kohustuslik kogumispension	106		66
Töötuskindlustusmaksed	190		177
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 782	15 299	3 248

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masina- ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2012			
Soetusmaksumus	441 332	441 332	441 332
Akumuleeritud kulum	-210 591	-210 591	-210 591
Jääkmaksumus	230 741	230 741	230 741
Ostud ja parendused	259 533	259 533	259 533
Amortisatsioonikulu	-43 671	-43 671	-43 671
Müügid	-115 666	-115 666	-115 666
31.12.2013			
Soetusmaksumus	560 683	560 683	560 683
Akumuleeritud kulum	-229 746	-229 746	-229 746
Jääkmaksumus	330 937	330 937	330 937
Ostud ja parendused	78 900	78 900	78 900
Amortisatsioonikulu	-50 178	-50 178	-50 178
Müügid	-50 417	-50 417	-50 417
31.12.2014			
Soetusmaksumus	580 783	580 783	580 783
Akumuleeritud kulum	-271 541	-271 541	-271 541
Jääkmaksumus	309 242	309 242	309 242

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masina- ja seadmed	35 703	99 260
Transpordivahendid	35 703	99 260
Kokku	35 703	99 260

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikelt saadud laenud	12 500	12 500			eur	2015	
Lühiajalised laenud kokku	12 500	12 500					
Kapitalirendikohustused kokku	202 123	51 398	150 725				7
Laenukohustused kokku	214 623	63 898	150 725				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikelt saadud laenud	25 600	25 600			eur	2014	
Lühiajaline laen	12 500	12 500			eur	2014	
Lühiajalised laenud kokku	38 100	38 100					
Pikaajalised laenud							
Omanikult saadud laen	26 844	0	26 844				
Pikaajalised laenud kokku	26 844	0	26 844				
Kapitalirendikohustused kokku	237 932	74 006	163 926				7
Laenukohustused kokku	302 876	112 106	190 770				

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Lising AS	76 429	33 000	43 429	6 kuu euribor + marginaal	eur	2018
Nordea Finance Estonia AS	125 694	18 398	107 296	6 kuu euribor + marginaal	eur	2019
Kapitalirendikohustused kokku	202 123	51 398	150 725			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	148 439	46 604	101 835	6 kuu euribor + marginaal	eur	2018
SEB Liising AS	4 071	4 071		6 kuu euribor + marginaal	eur	2014
Nordea Finance Estonia AS	85 422	23 331	62 091	6 kuu euribor + marginaal	eur	2018
Kapitalirendikohustused kokku	237 932	74 006	163 926			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	293 466	310 234
Kokku	293 466	310 234

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	61 529	61 529	
Võlad töövõtjatele	8 710	8 710	
Maksuvõlad	5 782	5 782	4
Muud võlad	3 200	3 200	
Muud viitvõlad	3 200	3 200	
Kokku võlad ja ettemaksed	79 221	79 221	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	54 621	54 621	
Võlad töövõtjatele	8 397	8 397	
Maksuvõlad	3 248	3 248	4
Muud võlad	3 158	3 158	
Muud viitvõlad	3 158	3 158	
Saadud ettemaksed	1 047	1 047	
Muud saadud ettemaksed	1 047	1 047	
Kokku võlad ja ettemaksed	70 471	70 471	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	115 694	67 239
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	28 924	17 874
Kokku tingimuslikud kohustused	144 618	85 113

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	13 000	13 000
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Delkontel osakapital seisuga 31.12.2014 on 13 000 eurot, mis koosneb ühest osast. Põhikirja järgi on osaühingu miinimum kapital 13 000 eurot ja maksimum 52 000 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 094 954	1 352 869
Soome	23 362	140 399
Läti	0	3 000
Prantsusmaa	2 100	1 500
Poola	9 400	2 000
Luksemburg	2 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 132 316	1 499 768
Kokku müügitulu	1 132 316	1 499 768
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	1 132 316	1 499 768
Kokku müügitulu	1 132 316	1 499 768

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	76 251	91 405
Sotsiaalmaksud	25 833	31 078
Kokku tööjõukulud	102 084	122 483
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	11

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 500	52 444

2014	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		39 944
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 600	60 000

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega andnud muid olulisi soodustusi.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

osaühing Delkontel (registrikood: 10060718) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Arne Pent	Juhatuseliige	
Mati Laanemäe	Juhatuseliige	
Mihkel Kõrgmaa	Juhatuseliige	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 455
Kokku	115 694

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1132316	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arne Pent	36410150257	Võhma küla, Vihula vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	13000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5012994
E-posti aadress	info@delkontel.ee