

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing DELINE

registrikood: 10783486

tänav a nimi: Paneeli

maja number: 2a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 6112637

e-posti aadress: info@deline.ee

veebilehe aadress: www.deline.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Tulumaks	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Deline OÜ põhitegevuseks on juustude (piimatoodete) import ja hulgimüük (EMTAK kood 46331 - piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük). Lisaks müüakse lihatooteid, pasteete, mereande, kalatooteid.

Suuremateks klientideks on Kaubamaja AS, Selver AS, Maxima Eesti OÜ, Prisma Peremarket AS, Rimi Eesti AS, Coop, Stockmann AS, Rimi Eesti Food AS jt jaekaubandusketid.

Tarnijateks on erinevad firmad Prantsusmaalt, Itaaliast, Hollandist, Inglismaalt, Ungarist jt.

Investeeringud põhivarasse aruandeaastal ei tehtud.

Deline OÜ omanikud on Estover OÜ (50%) ja füüsilised isikud (50%).

Tulud, kulud ja kasum

Deline OÜ 2017.a. müügitulu on 1 100 289 eurot (2016. aastal 1 053 785 eurot).

Ettevõtte 2017. a kasum on 22,8 tuhat eurot (2016. aastal 40,4 tuhat eurot).

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on tulemus turusituatsiooni arvestades hea.

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

	31.12.2017	31.12.2016
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / kohustused)	1,96	1,81
Likviidsuskordaja (käibevara-varud / kohustused)	1,18	1,19
Käiberentaablus (kasum / müügitulu)	6,36%	3,44%
Võlakordaja (kohustused / omakapital)	1,04	1,24
Soliidsuskordaja (omakapitali / kohustused ja omakapital kokku)	0,49	0,45
ROA (puhaskasum / varad)	9,76%	9,45%
ROE (puhaskasum / omakapital)	19,92%	21,17%
EBITA (kasum enne intresse, makse ja immateriaalse põhivara kulumit)	31 755	40 434

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal jätkus koostöö mitmete kõrg- ja kutseõppeasutustega. Pakume erinevaid praktikavõimalusi. Ettevõtte eesmärgiks on suurendada noorte huvi ettevõtte tegevusala vastu, mis peaks tulevikus leevendama heade spetsialistide puudust tööjõuturul.

Samuti oleme teinud koostööd Eesti Töötukassaga ja pakkunud tööpraktikavõimalusi.

Personal

Töötajaid oli 2017.a. keskmiselt 7 (2016 aastal 7), kelle palgakulud moodustasid kokku 138 tuhat eurot (2016 aastal 122 tuhat eurot).

Juhatusse kuulub kolm liiget, neist kaks töötavad töölepinguga. Juhatuse liikmetele liikmetasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2018. aastal on planeeritud põhitegevust jätkata. Toiduainete turul on tihe konkurents, seetõttu plaanime 2018. aastal tõhustada turundus- ja müügitegevust ning tootearendust.

Tarbija vajaduste mõistmiseks on vaja senisest enam tegeleda turu-uuringuga ning sellel pinnal tootearendusega koostöös tootjatega.

Tulenevalt eelnenust on ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal ajakohastada müüdavate kaupade sortimenti. Eesmärkide realiseerumiseks on oluline väärtustada ja arendada personali.

Tugevdada sidet klientidega, personaalseid kohtumisi ja kindlasti leida võimalused pakkuda tooteid ise otse tarbijale.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 447	48 309	2
Nõuded ja ettemaksed	192 430	203 305	3
Varud	130 232	131 378	4
Kokku käibevarad	343 109	382 992	
Kokku varad	343 109	382 992	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	181 220	207 731	7
Kokku lühiajalised kohustised	181 220	207 731	
Kokku kohustised	181 220	207 731	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 450	132 014	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 628	40 436	
Kokku omakapital	161 889	175 261	
Kokku kohustised ja omakapital	343 109	382 992	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 100 289	1 053 785	10
Muud äritulud	289	301	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-837 891	-809 306	12
Mitmesugused tegevuskulud	-92 246	-82 257	13
Tööjõukulud	-138 817	-122 086	14
Muud ärikulud	0	-3	15
Ärikasum (kahjum)	31 624	40 434	
Intressitulud	0	1	
Muud finantstulud ja -kulud	4	1	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 628	40 436	
Tulumaks	-9 000	0	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 628	40 436	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	31 624	40 434	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 875	-53 091	3
Varude muutus	1 146	-24 730	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-26 511	78 951	7
Laekunud intressid	4	1	16
Kokku rahavood äritegevusest	17 138	41 565	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-36 000	0	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 000	0	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 000	0	
Kokku rahavood	-27 862	41 565	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 309	6 744	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 862	41 565	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 447	48 309	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	255	132 014	134 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 436	40 436
31.12.2016	2 556	255	172 450	175 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 628	22 628
Väljakuulutatud dividendid			-36 000	-36 000
31.12.2017	2 556	255	159 078	161 889

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Deline OÜ 2017.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Deline OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha kirjel kajastatakse raha kassas ning pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimisest ja finantseerimisest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Ettemaksetena kajastatakse tehtud ettemakseid tarnijatele.

Varud

Varudena kajastatakse müügiks ostetud kaubad ja ettemaksed varude eest. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO-meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksamus.

Finantskohustised

Kohustusena kajastatakse bilansis materiaalselt fikseeritavad, teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi. Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 (alates 01.01.2015) netodividendina väljamakstud summast.

Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividende perioodi kasumiaruandes.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Tulu kaupade müügist või teenuse osutamisest kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Seotud osapooled

Deline OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	145	4
Arvelduskontod	15 385	48 305
Raha teel	4 917	0
Kokku raha	20 447	48 309

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	191 561	191 561	0	0
Ostjatelt laekumata arved	192 690	192 690	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 129	-1 129	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	107	107	0	0
Ettemaksed	762	762	0	0
Muud makstud ettemaksed	762	762	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	192 430	192 430	0	0

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	203 305	203 305	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	203 305	203 305	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	124 433	130 167
Ettemaksed varude eest	5 799	1 211
Kokku varud	130 232	131 378

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	18 677	23 355
Üksikisiku tulumaks	2 560	1 762
Erisoodustuse tulumaks	64	64
Sotsiaalmaks	4 804	3 372
Kohustuslik kogumispension	138	103
Töötuskindlustusmaksed	330	238
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 573	28 894

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	3 037	3 037	18

Ettevõtte rendib büroo- ja laoruume Paneeli 2a, Tallinn (Hiirte Juust OÜ)

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	137 440	137 440	0	0	18
Võlad töövõtjatele	12 077	12 077	0	0	
Maksuvõlad	26 573	26 573	0	0	5
Muud võlad	5 130	5 130	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	181 220	181 220			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	164 194	164 194	0	0	18
Võlad töövõtjatele	10 389	10 389	0	0	
Maksuvõlad	28 894	28 894	0	0	5
Muud võlad	4 254	4 254	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	207 731	207 731	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	127 262	137 960
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	31 816	34 490
Kokku tingimuslikud kohustised	159 078	172 450

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
Osaühing Estover, registrikood 10874607: 50% 2 Eesti eraisikut, 25% ja 25%		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 062 257	1 027 686
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	38 032	26 099
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 100 289	1 053 785
Kokku müügitulu	1 100 289	1 053 785
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piimatoodete hulgimüük	964 716	908 389
Lihatooted	82 865	82 790
Mereannid	9 342	9 103
Desserdid	0	799
Mujal liigitamata tooted (kastmed, trühvliid)	43 366	52 704
Kokku müügitulu	1 100 289	1 053 785

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	289	301
Kokku muud äritulud	289	301

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	754 468	732 542
Kaubakulu, transpordikulud	30 607	29 461
Kaubakulu, pakkimisteenused ja materjalid	27 219	22 158
Kaubakulu, makstud müügiboonused	14 150	9 991
Muud	11 447	15 154
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	837 891	809 306

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	3 404	3 037	6
Mitmesugused bürookulud	747	1 020	
Lähetuskulud	2 879	2 338	
Koolituskulud	2 540	298	
Riiklikud ja kohalikud maksud	768	740	
Ruumide korrashoiukulud	5 512	2 171	
Transpordi- ja autokulud	7 393	7 328	
Tööjõuga seotud kulud	1 015	348	
Sidekulud	10 021	10 034	
Müügikulud	43 532	39 202	
Ebatõenäoliseks hinnatud arved	1 757	0	
Muud	12 678	15 741	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	92 246	82 257	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	102 912	88 560
Sotsiaalmaksud	35 087	32 705
Kokku tööjõukulud	137 999	121 265
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	0	3
Kokku muud ärikulud	0	3

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulud	4	1
Muud finantskulud	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4	1

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	36 000	9 000	0	0
Kokku	36 000	9 000	0	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Estover OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	United Estover Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	27 279	0	68 800
Sidusettevõtjad			2 141	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	107	1 181		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0	1 274

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	190 973		232 539	
Sidusettevõtjad				5 037
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 257	3 093	0	3 292
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			13 046	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.02.2018

Osaühing DELINE (registrikood: 10783486) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO ENOK	Juhatuse liige	16.02.2018
KATI JÜRISSON	Juhatuse liige	19.02.2018
HELEN JÜRGENSTEIN	Juhatuse liige	19.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 628
Kokku	159 078

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	964716	87.68%	Jah
Liha ja lihatoodete hulgimüük	46321	82865	7.53%	Ei
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	43366	3.94%	Ei
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	9342	0.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lauri Meier	37608140304	Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Kati Jürisson	48108110217		639 EUR (Lihtomand)
OSAÜHING ESTOVER	10874607		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6112637
E-posti aadress	info@deline.ee
Veebilehe aadress	www.deline.ee