

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing Delkontel

registrikood: 10060718

tänava/talu nimi, Sõstra tn 6-169
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10616

telefon: +372 5542222

e-posti aadress: info@delkontel.ee

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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Delkontel põhitegevusalaks on Eesti sisese ja rahvusvahelise transportteenuse osutamine.

Tulud ja kahjum

2018. aastal moodustas OÜ Delkontel müügitulu 958 466 €. Ettevõtte 2018. aasta kasum moodustas 14 255 €

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 11 inimest. 2018. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 105 577 €.

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2019. aastal keskendutakse sise- ja rahvusvahelisel turul kliendisuhete hoidmisele ning parandamisele ja uute koostööpartnerite leidmisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	71 643	75 993	2
Nõuded ja ettemaksed	116 169	143 591	3
Varud	0	5 360	4
Kokku käibevarad	187 812	224 944	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	221 857	304 542	6
Kokku põhivarad	221 857	304 542	
Kokku varad	409 669	529 486	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 607	68 360	8
Võlad ja ettemaksed	49 500	115 212	9
Kokku lühiajalised kohustised	84 107	183 572	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	76 337	110 944	8
Kokku pikaajalised kohustised	76 337	110 944	
Kokku kohustised	160 444	294 516	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 000	13 000	11
Kohustuslik reservkapital	1 300	1 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	220 670	191 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 255	29 231	
Kokku omakapital	249 225	234 970	
Kokku kohustised ja omakapital	409 669	529 486	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	958 466	1 102 868
Muud äritulud	11 211	13 021
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-674 242	-808 948
Mitmesugused tegevuskulud	-111 923	-113 237
Tööjõukulud	-105 577	-115 948
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-43 893	-40 870
Muud ärikulud	-15 839	-3 767
Ärikasum (kahjum)	18 203	33 119
Intressitulud	7	0
Intressikulud	-3 955	-3 949
Muud finantstulud ja -kulud	0	61
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 255	29 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 255	29 231

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Delkontel 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standard, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea finantsaruandluse 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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2018 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 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:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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 kohustised

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 ärioludele 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 ilmned bilansi kuupäeva 31.12.2018 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakonto	71 643	75 993
Kokku raha	71 643	75 993

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 043	51 043
Ostjatelt laekumata arved	51 043	51 043
Muud nõuded	30 000	30 000
Laenu nõuded	30 000	30 000
Ettemaksed	18 909	18 909
Tulevaste perioodide kulud	18 909	18 909
Tagastatav EU kütuse käibemaks	16 217	16 217
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 169	116 169
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	119 890	119 890
Ostjatelt laekumata arved	119 890	119 890
Ettemaksed	5 719	5 719
Tulevaste perioodide kulud	5 719	5 719
Tagastatav EU kütuse käibemaks	17 982	17 982
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 591	143 591

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	0	1 242
Autorehvid	0	1 242
Ettemaksed varude eest	0	4 118
Lühiajalised ettemaksed hankijatele	0	4 118
Kokku varud	0	5 360

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	75	151
Käibemaks	250	3 417
Üksikisiku tulumaks	301	1 117
Sotsiaalmaks	2 245	2 575
Kohustuslik kogumispension	72	114
Töötuskindlustusmaksed	141	187
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 084	7 561

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	600 958	600 958	600 958
Akumuleeritud kulum	-320 454	-320 454	-320 454
Jääkmaksumus	280 504	280 504	280 504
Ostud ja parendused	69 700	69 700	69 700
Muud ostud ja parendused	69 700	69 700	69 700
Amortisatsioonikulu	-40 870	-40 870	-40 870
Müügid	-4 792	-4 792	-4 792
31.12.2017			
Soetusmaksumus	670 658	670 658	670 658
Akumuleeritud kulum	-366 116	-366 116	-366 116
Jääkmaksumus	304 542	304 542	304 542
Amortisatsioonikulu	-43 893	-43 893	-43 893
Müügid	-38 792	-38 792	-38 792
31.12.2018			
Soetusmaksumus	631 866	631 866	631 866
Akumuleeritud kulum	-410 009	-410 009	-410 009
Jääkmaksumus	221 857	221 857	221 857

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	24 498	6 000
Transpordi- vahendid	24 498	6 000
Kokku	24 498	6 000

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	42 256	25 761	16 495	6 kuu euribor + marginaa	EUR	
Luminor Liising AS	47 188	8 846	38 342	6 kuu euribor + marginaa	EUR	
Kapitalirendikohustised kokku	89 444	34 607	54 837			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	88 843	24 740	64 103	6 kuu euribor + marginaa	EUR	2025
Luminor Liising AS	68 961	43 620	25 341	6 kuu euribor + marginaa	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	157 804	68 360	89 444			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	221 857	292 331
Kokku	221 857	292 331

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	21 500		21 500				
Pikaajalised laenud kokku	21 500		21 500				
Kapitalirendikohustised kokku	89 444	34 607	54 837				
Laenukohustised kokku	110 944	34 607	76 337				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	21 500		21 500		0	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	21 500		21 500				
Kapitalirendikohustised kokku	157 804	68 360	89 444				
Laenukohustised kokku	179 304	68 360	110 944				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 433	33 433
Võlad töövõtjatele	10 480	10 480
Maksuvõlad	3 084	3 084
Muud võlad	2 503	2 503
Muud viitvõlad	2 503	2 503
Kokku võlad ja ettemaksed	49 500	49 500
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	94 315	94 315
Võlad töövõtjatele	10 744	10 744
Maksuvõlad	7 561	7 561
Muud võlad	2 592	2 592
Muud viitvõlad	2 592	2 592
Kokku võlad ja ettemaksed	115 212	115 212

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	234 925	220 670
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	58 731	55 168
Kokku tingimuslikud kohustised	293 656	275 838

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	13 000	13 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	933 266	1 090 218
Prantsusmaa	20 450	11 250
Poola	4 750	1 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	958 466	1 102 868
Kokku müügitulu	958 466	1 102 868
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	958 466	1 102 868
Kokku müügitulu	958 466	1 102 868

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	78 907	86 658
Sotsiaalmaksud	26 970	29 290
Kokku tööjõukulud	105 877	115 948
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	926	956	463	27 854

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 364	5 302	69 528	13 201

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

osaühing Delkontel (registrikood: 10060718) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL KÕRGMAA	Juhatuse liige	27.06.2019
ARNE PENT	Juhatuse liige	28.06.2019
MATI LAANEMÄE	Juhatuse liige	01.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	220 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 255
Kokku	234 925

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	958466	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Kõrgmaa	37909260382	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	13000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5542222
E-posti aadress	info@delkontel.ee