

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osäühing Delkontel

registrikood: 10060718

tänavatälu nimi, Sõstra tn 6-169
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Delkontel põhitegevusalaks on Eesti sisese ja rahvusvahelise transportteenuse osutamine.

Tulud ja kasum

2019. aastal moodustas OÜ Delkontel müügitulu 895 736 €. Ettevõtte 2019. aasta kasum moodustas 24 674 €

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 13 000,00 eurot

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 11 inimest. 2019. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 107 967 €.

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2020. aastal keskendutakse sise- ja rahvusvahelisel turul kliendisuhete hoidmisele ning parandamisele ja uute koostööpartnerite leidmisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	86 056	71 643	2
Nõuded ja ettemaksed	139 345	116 169	3
Kokku käibevarad	225 401	187 812	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	197 872	221 857	5
Kokku põhivarad	197 872	221 857	
Kokku varad	423 273	409 669	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 984	34 607	7
Võlad ja ettemaksed	67 144	49 500	8
Kokku lühiajalised kohustised	87 128	84 107	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	62 246	76 337	7
Kokku pikaajalised kohustised	62 246	76 337	
Kokku kohustised	149 374	160 444	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 000	13 000	10
Kohustuslik reservkapital	1 300	1 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 925	220 670	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 674	14 255	
Kokku omakapital	273 899	249 225	
Kokku kohustised ja omakapital	423 273	409 669	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	895 736	958 466
Muud äritulud	29 104	11 211
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-634 748	-674 242
Mitmesugused tegevuskulud	-112 152	-111 923
Tööjõukulud	-107 967	-105 577
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 985	-43 893
Muud ärikulud	-4 037	-15 839
Ärikasum (kahjum)	28 951	18 203
Intressitulud	3	7
Intressikulud	-4 182	-3 955
Muud finantstulud ja -kulud	-98	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 674	14 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 674	14 255

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Delkontel 2019. 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 31.12.2019 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 akumuliseeritud 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	5 aastat

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 31.12.2019 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakonto	86 056	71 643
Kokku raha	86 056	71 643

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	82 615	82 615
Ostjatelt laekumata arved	82 615	82 615
Muud nõuded	30 000	30 000
Laenunõuded	30 000	30 000
Ettemaksed	13 094	13 094
Tulevaste perioodide kulud	13 094	13 094
Tagastatav EU kütuse käibemaks	13 636	13 636
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 345	139 345
	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
Laenunõuded	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		75
Käibemaks	1 435	250
Üksikisiku tulumaks	688	301
Sotsiaalmaks	2 665	2 245
Kohustuslik kogumispension	108	72
Töötuskindlustusmaksed	194	141
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 090	3 084

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	670 658	670 658
Akumuleeritud kulum	-366 116	-366 116
Jääkmaksumus	304 542	304 542
Amortisatsioonikulu	-43 893	-43 893
Müügid (jääkmaksumuses)	-38 792	-38 792
31.12.2018		
Soetusmaksumus	631 866	631 866
Akumuleeritud kulum	-410 009	-410 009
Jääkmaksumus	221 857	221 857
Ostud ja parendused	13 000	13 000
Muud ostud ja parendused	13 000	13 000
Amortisatsioonikulu	-36 985	-36 985
31.12.2019		
Soetusmaksumus	644 866	644 866
Akumuleeritud kulum	-446 994	-446 994
Jääkmaksumus	197 872	197 872

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	24 498
Transpordivahendid	0	24 498
Kokku	0	24 498

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swedbank Liising AS	38 542	11 540	27 002	6 kuu euribor + marginaa	EUR
Luminor Liising AS	17 188	8 444	8 744	6 kuu euribor + marginaa	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	55 730	19 984	35 746		
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Luminor Liising AS	42 256	25 761	16 495	6 kuu euribor + marginaa	EUR
Swedbank Liising AS	47 188	8 846	38 342	6 kuu euribor + marginaa	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	89 444	34 607	54 837		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	127 171	221 857
Kokku	127 171	221 857

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Juhatuse liikme laen	26 500		26 500	
Pikaajalised laenud kokku	26 500		26 500	
Kapitalirendikohustised kokku	55 730	19 984	35 746	
Laenukohustised kokku	82 230	19 984	62 246	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Juhatuse liikme 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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48 536	48 536
Võlad töövõtjatele	10 880	10 880
Maksuvõlad	5 090	5 090
Muud võlad	2 638	2 638
Muud viitvõlad	2 638	2 638
Kokku võlad ja ettemaksed	67 144	67 144

	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

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	259 599	234 925
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	64 900	58 731
Kokku tingimuslikud kohustised	324 499	293 656

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	13 000	13 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	857 796	933 266
Prantsusmaa	37 940	20 450
Poola	0	4 750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	895 736	958 466
Kokku müügitulu	895 736	958 466
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	895 736	958 466
Kokku müügitulu	895 736	958 466

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	80 569	78 907
Sotsiaalmaksud	27 398	26 970
Kokku tööjõukulud	107 967	105 877
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	626	8 054	926	956

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2020

osaühing Delkontel (registrikood: 10060718) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL KÕRGMAA	Juhatuse liige	31.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 674
Kokku	259 599

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	895736	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