

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.12.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Delmare Investeeringud OÜ

registrikood: 16113982

tänav a nimi, Mäepere

maja : 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

e-posti aadress: neeme@delmare.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Muud nõuded	8
Lisa 6 Laenunõuded	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

2021. aastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Aruandeaasta jooksul ettevõtte tegeles vaid vabade rahaliste vahendite paigutamisega väärtpaberitesse.

Omavahendite paigutamisest teenis ettevõtte aastaga kasumit oli 21 tuhat eurot.

Olulisi uurimis- ja arendusprojekte aasta jooksul ei olnud ja neid ei ole plaanis alustada ka järgmistel aastatel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmuseid, mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Ettevõtte väikese suuruse ning tegevuse iseloomu tõttu puuduvad tegevusega kaasnevad olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud.

Koroonaviiruse Covid-19 pandeemia levik 2021.aastal ei mõjutanud ettevõtte tegevust

Risk saada kahjumit on seoses valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside kõikumise tõttu aastal 2022.

Suhtarvud

	2021
Puhaskasum	20 958
ROE	0,7
ROA	0,71
Omakapitali kordaja (%)	100
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:	
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital * 100	
ROA (%)=(omakapital/ varad kokku)	
Omakapitali kordaja (%)=(omakapital/omakapital+kohustused)*100	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	03.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 464 518	2 500	
Finantsinvesteeringud	79 225	0	2
Nõuded ja ettemaksed	81 182	0	3.6
Kokku käibevarad	2 624 925	2 500	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	0	4
Nõuded ja ettemaksed	300 000	0	6,10
Materiaalsed põhivarad	26 316	0	7
Kokku põhivarad	327 566	0	
Kokku varad	2 952 491	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 500	2 500	
Ülekurss	2 919 033	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 958	0	
Kokku omakapital	2 952 491	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	2 952 491	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	03.12.2020 - 31.12.2021	Lisa nr
Muud äritulud	148	
Mitmesugused tegevuskulud	-827	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 263	7
Ärikasum (kahjum)	-5 942	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-989	2
Intressitulud	14 424	
Muud finantstulud ja -kulud	13 465	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 958	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 958	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Delmare Investeering 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Delmare OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, lühiajalisi finantsvarasi õiglases väärtuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

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. detsember 2021 on ümber hinnatud EUR-desse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 1 000 EUR 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid 3-5 aastat	3-5 aastat

Tulud

Intressitulu kajastatakse proportsionaalselt intressi teenimise ajaga.

Kulud

Kulu kajastatakse perioodis, millal toimub majandustehing või muu sündmus, millega kulu kaasneb. Intressikulud kajastatakse proportsionaalselt intressi tekkimise ajaga.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Alates 01.01.2019 välja makstud dividendidelt teatud tingimustel võimalik rakendada või vähendada maksumäärani 14/86. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda, nende lähedasi pereliikmeid ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
Soetamine	89 757	89 757
Müük müügihinnas või lunastamine	-9 543	-9 543
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-989	-989
31.12.2021	79 225	79 225

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	367 000	67 000	0	300 000	6.9
Muud nõuded	14 182	14 182			5
Intressinõuded	14 182	14 182			5
Kokku nõuded ja ettemaksed	381 182	81 182		300 000	

31.12.2021 on real laenunõuded ja intressinõuded kajastatud nõudeid seotud osapoolte vastu 312 123 eurot, vaata lisa 5.6.9.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 03.12.2020 - 31.12.2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				03.12.2020	31.12.2021
16166300	Kakumäe Haldus OÜ	Eesti	kinnisvara ost ja müük	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	03.12.2020	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
Kakumäe Haldus OÜ	0	1 250	0	0	0	0	1 250
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	1 250	0	0	0	0	1 250

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressinõuded	14 182	14 182	
firma	2 059	2 059	3
firma	12 123	12 123	3.6.9
Kokku muud nõuded	14 182	14 182	

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
firma	300 000	0	0	300 000	5	euro	2030	3.9
firma	67 000	67 000	0	0	5	euro	2022	3
Laenunõuded	367 000	67 000	0	300 000				

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
Amortisatsioonikulu	-5 263	-5 263
Muud muutused	31 579	31 579
31.12.2021		
Soetusmaksumus	31 579	31 579
Akumuleeritud kulum	-5 263	-5 263
Jääkmaksumus	26 316	26 316

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	03.12.2020 - 31.12.2021	03.12.2020 - 03.12.2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	13 465	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	13 465	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	03.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	312 123	0	3.6
Kokku nõuded ja ettemaksed	312 123	0	3.9

ANTUD LAENUD	03.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	0	300 000	0	300 000	12 123	3.6
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30 000	30 000	0	242	5
Kokku antud laenud	0	330 000	30 000	300 000	12 365	3.6

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu , muid olulisi soodustusi ei ole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.10.2022

Delmare Investeeringud OÜ (registrikood: 16113982) 03.12.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME KASSER	Juhatuse liige	14.10.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Delmare Investeeringud OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Delmare Investeeringud OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Delmare Investeeringud OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Osaühing Infora

Audiitorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna tn 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

14.10.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Delmare Investeeringud OÜ (registrikood: 16113982) 03.12.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	14.10.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 958
Kokku	20 958

Kasumit ei jaotata.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Neeme Kasser	36302030240	Luidja küla, Hiiumaa vald, Hiiumaa maakond, Eesti	12500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	neeme@delmare.ee