

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Delmare

registrikood: 10996118

tänava/talu nimi, Laki tn 11e

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12915

telefon: +372 5026986

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2022 aastal jätkus Delmare traditsioonilise äritegevus ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine ning uute turgude laiendamine. Osaühingu põhitegevuseks on sadamates kasutatavate dokivenderite müük Eestis kui ka väljaspool Eestit.

Aasta 2022 kujunes Delmare OÜ-le edukaks. Ettevõtte osales mitmetes seadmetarnetes erinevatele sadamaehitusprojektidele.

Ettevõtte peamiseks turuks käesoleval ajal on Saksamaa. Kahjuks on teistes Balti riikides meie tegevusvaldkonnas arendustegevus endiselt tugevalt pidurdunud

Aastal 2023 jätkab Delmare OÜ tegevust senistes tegevusharudes, otsides samal ajal aktiivselt täiendavaid tooteid, mida pakkuda meie kauaaegsetele koostööpartneritele.

Aruandeaastal olulisi investeeringuid ei olnud ja lähituleviks olulisi investeeringuid ei plaanita

	2022	2021
Müügitulu	1 537 479	515 489
Tulu kasv %	198%	-57%
Puhaskasum	850 702	181 608
Kasumi kasv	368%	-54%
Puhasrentaablus	55%	35%
ROE	216%	46%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021)/ müügitulu 2021 * 100		
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2022 – puhaskasum 2021)/ puhaskasum 2021 * 100		
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100		
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital * 100		

Valuutakursside muutumise risk

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske, kuna arveldamine toimub põhiliselt eurodes.

Personal

Delmare keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2022. aastal moodustas ettevõtte tööjõukulu 54 293 eurot .

Juhatuse liiget tasustati 9 245 euroga.

Äritegevuse hooajalisus või majandustegevuse tsüklilisus

Ettevõtte põhitegevus ei ole hooajaline ning osaühingu majandustegevus tsükliline.

Tegevusega kaasnevaid olulisi keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	719 541	170 424	
Nõuded ja ettemaksed	512 280	147 839	2
Varud	0	26 703	
Kokku käibevarad	1 231 821	344 966	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 651	59 712	3
Kokku põhivarad	3 651	59 712	
Kokku varad	1 235 472	404 678	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	143 709	10 484	4
Kokku lühiajalised kohustised	143 709	10 484	
Kokku kohustised	143 709	10 484	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 249	209 774	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	850 702	181 608	
Kokku omakapital	1 091 763	394 194	
Kokku kohustised ja omakapital	1 235 472	404 678	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 537 479	515 489	5
Muud äritulud	1 046	6 606	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-528 173	-165 218	6
Mitmesugused tegevuskulud	-53 169	-95 394	7
Tööjõukulud	-54 293	-55 092	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 232	-18 467	
Muud ärikulud	-10 772	-8 923	
Ärikasum (kahjum)	874 886	179 001	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2 607	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	874 886	181 608	
Tulumaks	-24 184	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	850 702	181 608	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Delmare 2022. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes Delmare OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtja vastab alates 01.01.16 kehtiva raamatupidamise seaduse §3 alusel väikeettevõtja määratlusele ning on nimetatud aruandeperioodist alates üle läinud väikeettevõtja lihtsustatud aastaaruande vormile. Esitlusviisi muudatusel ei olnud mõju ettevõtja finantsandmetele.

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. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2022 on ümber hinnatud EUR-desse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 640 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:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi

Kasulik eluiga

Seadmed 4-6 aastat

Sõidukid 3-5 aastat

Muu inventar 2-3 aastat

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

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.

Intressitulu kajastatakse proportsionaalselt intressi teenimise ajaga.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	511 460	511 460
Ostjatelt laekumata arved	511 460	511 460
Ettemaksed	820	820
Tulevaste perioodide kulud	820	820
Kokku nõuded ja ettemaksed	512 280	512 280
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	141 128	141 128
Ostjatelt laekumata arved	141 128	141 128
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 872	5 872
Ettemaksed	839	839
Tulevaste perioodide kulud	839	839
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 839	147 839

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	211 164	10 977	222 141	4 123	226 264
Akumuleeritud kulum	-72 605	-8 793	-81 398	-2 207	-83 605
Jääkmaksumus	138 559	2 184	140 743	1 916	142 659
Ostud ja parendused	0	0	0	1 499	1 499
Amortisatsioonikulu	-16 151	-1 275	-17 426	-1 041	-18 467
Müügid (jääkmaksumuses)	-34 000	0	-34 000	0	-34 000
Muud muutused	-31 879	-100	-31 979	0	-31 979
31.12.2021					
Soetusmaksumus	80 755	5 817	86 572	5 622	92 194
Akumuleeritud kulum	-24 226	-5 008	-29 234	-3 248	-32 482
Jääkmaksumus	56 529	809	57 338	2 374	59 712
Ostud ja parendused	0	4 240	4 240	0	4 240
Amortisatsioonikulu	-13 459	-1 398	-14 857	-2 374	-17 231
Müügid (jääkmaksumuses)	-43 070	0	-43 070	0	-43 070
31.12.2022					
Soetusmaksumus	0	4 240	4 240	0	4 240
Akumuleeritud kulum	0	-589	-589	0	-589
Jääkmaksumus	0	3 651	3 651	0	3 651

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	44 084	37 500
Transpordivahendid	44 084	37 500
Kokku	44 084	37 500

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	111 336	111 336
Võlad töövõtjatele	4 361	4 361
Maksuvõlad	28 012	28 012
Kokku võlad ja ettemaksed	143 709	143 709
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 533	1 533
Võlad töövõtjatele	4 461	4 461
Võlad seotud osapooltele	4 490	4 490
Kokku võlad ja ettemaksed	10 484	10 484

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	454 023	128 734
Holland	75 357	140 451
Saksamaa	699 955	246 304
Läti	16 344	0
Itaalia	291 800	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 537 479	515 489
Kokku müügitulu	1 537 479	515 489
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubamüük	875 809	269 185
Vahendustasu	661 670	246 304
Kokku müügitulu	1 537 479	515 489

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-528 173	-165 218
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-528 173	-165 218

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-10 808	-10 320
Energia	-6 611	-6 469
Elektrienergia	-512	-1 098
Kütus	-6 099	-5 371
Mitmesugused bürookulud	-9 735	-8 157
Lähetuskulud	-13 446	-11 990
Jooksev remont, tehnohooldus	-7 441	-3 926
Sõidukite kindlustusmaksed	-679	-4 803
Sõidukite ja garaazi üür	-565	-39 737
Muud	-3 884	-9 992
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-53 169	-95 394

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-40 544	-41 238
Sotsiaalmaksud	-13 749	-13 854
Kokku tööjõukulud	-54 293	-55 092
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	9 245	9 245

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

Seotud osapooltele müüdi teenuseid 6 493 euro eest

Seotud osapooltele osteti teenuseid 17 928 euro eest

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2023

Osaühing Delmare (registrikood: 10996118) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME KASSER	Juhatuse liige	10.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	850 702
Kokku	1 088 951
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Kokku	600 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	1537479	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reha invest OÜ	16614224	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1022 EUR (Lihtomand)
Delmare Investeeringud OÜ	16113982	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1534 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5026986
E-posti aadress	neeme@delmare.ee