

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Dealum OÜ

registrikood: 14238426

tänavatalu nimi, Raekoja plats 16
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51004

e-posti aadress: info@dealum.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Dealum OÜ tegeleb tarkvara arendamisega.

2022. jätkati olemasolevatele klientidele vele arendusjärgus oleva tarkvara pakkumist ning arendustegevust. Tarkvara oli endiselt arendusfaasis, otsiti parimat varianti turunõudlusele kohandumiseks ning kaardistati klientide vajadusi.

Ettevõtte omakapital oli 2022. aasta lõpu seisuga negatiivne, kuid järgmiste perioodide tulude arvelt viiakse see vastavusse seaduses kehtestatud nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 780	360	
Nõuded ja ettemaksed	58 209	25 626	2
Kokku käibevarad	94 989	25 986	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 102	0	4
Immateriaalsed põhivarad	944 247	895 339	5
Kokku põhivarad	945 349	895 339	
Kokku varad	1 040 338	921 325	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	112 020	36 298	7
Kokku lühiajalised kohustised	112 020	36 298	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	944 000	934 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	944 000	934 000	
Kokku kohustised	1 056 020	970 298	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-51 473	-72 328	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 291	20 855	
Kokku omakapital	-15 682	-48 973	
Kokku kohustised ja omakapital	1 040 338	921 325	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	402 826	237 820	
Muud äritulud	686	41	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	153 824	182 935	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-73 931	-78 786	
Mitmesugused tegevuskulud	-148 850	-114 236	
Tööjõukulud	-197 377	-206 801	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-104 980	-224	
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	32 197	20 749	
Intressitulud	3	1	
Muud finantstulud ja -kulud	1 091	105	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 291	20 855	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 291	20 855	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dealum OÜ raamatupidamise lühendatud aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse lühiajalisi kuni kolmekuulise realiseerimistähtajaga finantsinstrumente. Raha ja selle ekvivalente kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (soetusmaksumus miinus põhiosa tagasimaksed, miinus võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumus miinus tagasimaksed).

Seotud osapooled

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumus miinus tagasimaksed).

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 369	45 369
Ostjatelt laekumata arved	45 369	45 369
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 988	1 988
Ettemaksed	10 852	10 852
Tulevaste perioodide kulud	10 852	10 852
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 209	58 209
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 811	21 811
Ostjatelt laekumata arved	21 811	21 811
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 409	2 409
Ettemaksed	1 406	1 406
Tulevaste perioodide kulud	1 406	1 406
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 626	25 626

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		792	281	
Üksikisiku tulumaks		3 048		2 474
Erisoodustuse tulumaks		28		159
Sotsiaalmaks		5 249		4 559
Kohustuslik kogumispension		142		92
Töötuskindlustusmaksed		378		312
Ettemaksukonto jääk	1 988		2 128	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 988	9 637	2 409	7 596

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 501	2 501
Akumuleeritud kulum	-2 277	-2 277
Jääkmaksumus	224	224
Amortisatsioonikulu	-224	-224
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 501	2 501
Akumuleeritud kulum	-2 501	-2 501
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 166	1 166
Amortisatsioonikulu	-64	-64
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 166	1 166
Akumuleeritud kulum	-64	-64
Jääkmaksumus	1 102	1 102

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	712 404	712 404
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	712 404	712 404
Ostud ja parendused	182 935	182 935
31.12.2021		
Soetusmaksumus	895 339	895 339
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	895 339	895 339
Ostud ja parendused	153 824	153 824
Amortisatsioonikulu	-104 916	-104 916
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 049 163	1 049 163
Akumuleeritud kulum	-104 916	-104 916
Jääkmaksumus	944 247	944 247

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	944 000	0	944 000		0	EUR	31.01.2024
Pikaajalised laenud kokku	944 000		944 000				
Laenukohustised kokku	944 000		944 000				
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	934 000	0	934 000	0	0%	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	934 000		934 000				
Laenukohustised kokku	934 000		934 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 223	13 223
Maksuvõlad	9 637	9 637
Saadud ettemaksed	89 160	89 160
Muud saadud ettemaksed	89 160	89 160
Kokku võlad ja ettemaksed	112 020	112 020
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 081	16 081
Maksuvõlad	7 596	7 596
Saadud ettemaksed	12 621	12 621
Muud saadud ettemaksed	12 621	12 621
Kokku võlad ja ettemaksed	36 298	36 298

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	147 531	154 609
Sotsiaalmaksud	49 846	52 191
Kokku tööjõukulud	197 377	206 800
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	944 000	934 000
Kokku laenukohustised	944 000	934 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	785 000	149 000	0	934 000	0
Kokku laenukohustised	785 000	149 000	0	934 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	934 000	10 000	0	944 000	0
Kokku laenukohustised	934 000	10 000	0	944 000	0

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 188	1 426
Kokku müüdid	1 188	1 426

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 411	14 076
Kokku ostetud	13 411	14 076

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Tegevuse jätkuvus.

Aruande kinnitamise seisuga on ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2022 negatiivne summas 15 682 eurot, olles seejuures vastuolus äriseadustiku nõuetega. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest.

Juhatuse hinnangul ei tekita negatiivne omakapital ettevõttele majandusraskusi, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudetakse katta tekkinud kohustised või vajadusel neid refinantseerida. Omakapital taastatakse äriseadustikus nõutud miinimummääran järenevene perioodide kasumi arvelt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.01.2024

Dealum OÜ (registrikood: 14238426) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SEREN RUMJANCEVS	Juhatuse liige	10.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-51 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 291
Kokku	-18 182
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-18 182
Kokku	-18 182

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	402826	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@dealum.com