

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Delta Mike Romeo OÜ

registrikood: 12922437

tänava/talu nimi, Heki tee 6-103

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

e-posti aadress: mansfeld-rupnik@ece.at

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	6
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Ettevõtte on 2022. aastal investeerinud startup projektidesse 185 000 eurot. Projektid on alles varajases staadiumis ja raha kaasamises, mistõttu tuleviku kasumlikkuse prognoose praegu ei tehta. Ebaõnnestunud vahendite kaasamise korral peab juhtkond 2024. aastal investeeringu väärtuse ümber hindama.

Lisaks on ettevõtte omandanud Leedus 5 korterit, millest neli müüakse 2024. aasta jooksul edasi ja üks jääb pikemaks ajaks alles. Ettevõtte ootab nendelt investeeringutelt atraktiivset kasumlikkust juba 2024. aastal.

2024. aastaks praegu täiendavaid investeeringuid ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 742	1 348	
Nõuded ja ettemaksed	5 696	196	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 696	196	5
Kokku varud	433 360	0	
Müügiks ostetud kaubad	433 360	0	
Kokku käibevarad	441 798	1 544	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	153 306	150 750	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	153 306	150 750	2
Finantsinvesteeringud	35 000	35 000	3
Kokku põhivarad	188 306	185 750	
Kokku varad	630 104	187 294	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 000	25 000	5
Võlad ja ettemaksed	437 976	0	
Võlad tarnijatele	433 291	0	
Muud võlad	4 685	0	
Kokku lühiajalised kohustised	472 976	25 000	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	150 000	150 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	150 000	150 000	
Kokku kohustised	622 976	175 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 032	3 654	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 904	-1 360	
Kokku omakapital	7 128	12 294	
Kokku kohustised ja omakapital	630 104	187 294	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-480	-1 360
Ärikasum (kahjum)	-480	-1 360
Intressikulud	-3 424	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 904	-1 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 904	-1 360

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Äriühing on väikeettevõtja.

Finantsvarad

Raha, nõuded ostjatele ja muud nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindluseks ei ole aruandeaastal põhjust olnud.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit tekkepõhiselt, vaid kasumi väljamaksmisel. Samuti tasutakse tulumaksu erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16507296	Currynomics Labs OÜ	Eesti		34.69	31.03

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	31.12.2023
Currynomics Labs OÜ	150 750	2 556	153 306
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	150 750	2 556	153 306

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	35 000	35 000
31.12.2022	35 000	35 000
	Kokku	
31.12.2022	35 000	35 000
31.12.2023	35 000	35 000

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 966	196
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 966	196
Laenukohustised		
Emaettevõtja	185 000	175 500
Kokku laenukohustised	185 000	175 500

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud		31.12.2022		
Emaettevõtja		175 000			175 000
Kokku laenukohustised		175 000			175 000
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	175 000	29 500	20 500	185 000	45 685
Kokku laenukohustised	175 000	29 500	20 500	185 000	45 685

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.02.2024

Delta Mike Romeo OÜ (registrikood: 12922437) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DEJAN MANSFELD-RUPNIK	Management board member	26.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 904
Kokku	-2 872
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 872
Kokku	-2 872

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 904
Kokku	-2 872
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 872
Kokku	-2 872

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	<code>mansfeld-rupnik@ece.at</code>