

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Delmare

registrikood: 10996118

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
Laki tn 11e

postisihthnumber: 12915

telefon: +372 5026986

e-posti aadress: delmare@delmare.ee, 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

2023 aastal jätkus Delmare traditsioonilise äritegevus .

Osaühingu põhitegevuseks on sadamates kasutatavate dokivenderite müük Eestis kui ka väljaspool Eestit.

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

Aastal 2024 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 investeeringud ei plaanita

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. 2023. aastal moodustas ettevõtte tööjõukulu 570 118 eurot .

Juhatusel 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	129 988	719 541	
Nõuded ja ettemaksed	88 450	512 280	2
Kokku käibevarad	218 438	1 231 821	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	29 274	3 651	3
Kokku põhivarad	29 274	3 651	
Kokku varad	247 712	1 235 472	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	98 125	143 709	4
Kokku lühiajalised kohustised	98 125	143 709	
Kokku kohustised	98 125	143 709	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	272 852	238 249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126 077	850 702	
Kokku omakapital	149 587	1 091 763	
Kokku kohustised ja omakapital	247 712	1 235 472	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	315 172	1 537 479	5
Muud äritulud	600	1 046	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-120 152	-528 173	6
Mitmesugused tegevuskulud	-48 408	-53 169	7
Tööjõukulud	-57 119	-54 293	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 335	-17 232	3
Muud ärikulud	-6 962	-10 772	
Ärikasum (kahjum)	63 796	874 886	
Muud finantstulud ja -kulud	3 790	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 586	874 886	
Tulumaks	-193 663	-24 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126 077	850 702	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Delmare 2023. 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.

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. Esitusviisi 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 2023 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 akumulieeritud 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 maksumääran 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 ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	87 330	87 330
Ostjatelt laekumata arved	87 330	87 330
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	300	300
Ettemaksed	820	820
Tulevaste perioodide kulud	820	820
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 450	88 450
	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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	43 069	1 889	44 958		44 958
Amortisatsioonikulu	-16 151	-3 184	-19 335		-19 335
31.12.2023					
Soetusmaksumus	43 069	6 129	49 198		49 198
Akumuleeritud kulum	-16 151	-3 773	-19 924		-19 924
Jääkmaksumus	26 918	2 356	29 274		29 274

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	44 084
Transpordivahendid	0	44 084
Kokku	0	44 084

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	75 028	75 028
Võlad töövõtjatele	4 480	4 480
Maksuvõlad	18 617	18 617
Kokku võlad ja ettemaksed	98 125	98 125
	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

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	123 835	454 023
Holland	0	75 357
Saksamaa	191 337	699 955
Läti	0	16 344
Itaalia	0	291 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	315 172	1 537 479
Kokku müügitulu	315 172	1 537 479
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubamüük	117 750	875 809
Vahendustasu	197 422	661 670
Kokku müügitulu	315 172	1 537 479

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-120 152	-528 173
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-120 152	-528 173

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-10 831	-10 808
Energia	-6 074	-6 611
Elektrienergia	-356	-512
Kütus	-5 718	-6 099
Mitmesugused bürookulud	-9 560	-9 735
Lähetuskulud	-8 794	-13 446
Jooksev remont, tehnohooldus	-11 686	-7 441
Sõidukite kindlustusmaksed	-1 463	-679
Sõidukite ja garaazi üür	0	-565
Muud	0	-3 884
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-48 408	-53 169

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-42 703	-40 544
Sotsiaalmaksud	-14 416	-13 749
Kokku tööjõukulud	-57 119	-54 293
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		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 245	9 245

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestati tasu, muid olulisi soodustusi ei ole tehtud.
Seotud osapooltele müüdi teenuseid 6 085 euro eest

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2024

Osaühing Delmare (registrikood: 10996118) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME KASSER	Juhatuse liige	05.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	272 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126 077
Kokku	146 775

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	315172	100.00%	Jah