

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Delkontel

registrikood: 10060718

tänavatalu nimi, Sõstra tn 6-169
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10616

telefon: +372 5542222

e-posti aadress: info@delkontel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Delkontel põhitegevusalaks on Eesti sisese ja rahvusvahelise transportteenuse osutamine.

Tulud ja kasum

2023. aastal moodustas OÜ Delkontel müügitulu 1 298 170 eurot (2022.a 1 771 028 eurot). Ettevõtte 2023. aasta kahjum moodustas -67 241 eurot (2022. a kasum 55 483 eurot).

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud välistarnijate ja –klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursside risk madal.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud.

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10 inimest.

2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 149 219 eurot (2022.a 148 431 eurot).

Osaühingu juhatus on kolmeliikmeline. Juhatuse liikmetele eraldi tasu nendes organites osalemise eest ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024.aastal keskendutakse sise- ja rahvusvahelisel turul kliendisuhete hoidmisele ning parandamisele ja uute koostööpartnerite leidmisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	187 203	183 528	2
Nõuded ja ettemaksed	70 440	115 834	3;5
Varud	1 095	5 984	4
Kokku käibevarad	258 738	305 346	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	157 578	220 813	6
Kokku põhivarad	157 578	220 813	
Kokku varad	416 316	526 159	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 856	7 475	7;8
Võlad ja ettemaksed	88 401	123 528	9
Kokku lühiajalised kohustised	96 257	131 003	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	31 963	39 819	8
Kokku pikaajalised kohustised	31 963	39 819	
Kokku kohustised	128 220	170 822	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 000	13 000	11
Kohustuslik reservkapital	1 300	1 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	341 037	285 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 241	55 483	
Kokku omakapital	288 096	355 337	
Kokku kohustised ja omakapital	416 316	526 159	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 298 170	1 771 028	12
Muud äritulud	3 043	4 509	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 028 756	-1 369 945	
Mitmesugused tegevuskulud	-125 693	-138 536	
Tööjõukulud	-149 219	-148 431	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-53 003	-54 437	6
Muud ärikulud	-9 279	-6 496	
Ärikasum (kahjum)	-64 737	57 692	
Intressitulud	5	0	
Intressikulud	-2 509	-2 209	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-67 241	55 483	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 241	55 483	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Delkontel 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standard, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Delkontel kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

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 31.12.2023 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud netosummana.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

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 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle kahe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10 aastat
Inventar, tööriistad	5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- Omanikud;
- Osaühingu juhatus;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnemise bilansi kuupäeva 31.12.2023 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakonto	187 203	183 528
Kokku raha	187 203	183 528

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	54 473	54 473	
Ostjatelt laekumata arved	54 473	54 473	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 474	2 474	5
Ettemaksed	4 135	4 135	
Tulevaste perioodide kulud	4 135	4 135	
Tagastatav EU kütuse käibemaks	9 358	9 358	
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 440	70 440	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	95 867	95 867	
Ostjatelt laekumata arved	95 867	95 867	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 606	3 606	5
Ettemaksed	4 056	4 056	
Tulevaste perioodide kulud	4 056	4 056	
Tagastatav EU kütuse käibemaks	12 305	12 305	
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 834	115 834	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal		
Materjalid		
Müügiks ostetud kaubad	0	5 684
Ostetud kaubad müügiks	0	5 684
Ettemaksed varude eest	1 095	300
Ettemaks hankijale	1 095	300
Kokku varud	1 095	5 984

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 474	0	3 603	0
Üksikisiku tulumaks		772		1 220
Sotsiaalmaks		2 715		3 368
Kohustuslik kogumispension		38		34
Töötuskindlustusmaksed		168		208
Ettemaksukonto jääk	0		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 474	3 693	3 606	4 830

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	495 769	38 867	534 636	534 636
Akumuleeritud kulum	-334 160	-1 574	-335 734	-335 734
Jääkmaksumus	161 609	37 293	198 902	198 902
Ostud ja parendused	43 000	33 348	76 348	76 348
Muud ostud ja parendused	43 000	33 348	76 348	76 348
Amortisatsioonikulu	-42 885	-11 552	-54 437	-54 437
31.12.2022				
Soetusmaksumus	538 769	72 215	610 984	610 984
Akumuleeritud kulum	-377 045	-13 126	-390 171	-390 171
Jääkmaksumus	161 724	59 089	220 813	220 813
Amortisatsioonikulu	-38 560	-14 443	-53 003	-53 003
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 232	0	-10 232	-10 232
31.12.2023				
Soetusmaksumus	526 110	72 215	598 325	598 325
Akumuleeritud kulum	-413 178	-27 569	-440 747	-440 747
Jääkmaksumus	112 932	44 646	157 578	157 578

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	1 500	0
Transpordivahendid	1 500	0
Kokku	1 500	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Scania Finans AB Eesti Filiaal	13 319	7 856	5 463	3 kuu euribor+2,95%	EUR	8
Kapitalirendikohustised kokku	13 319	7 856	5 463			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Scania Finans AB Eesti Filiaal	20 794	7 475	13 319	3 kuu euribor+2,95%	EUR	8
Kapitalirendikohustised kokku	20 794	7 475	13 319			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	27 679	31 329
Kokku	27 679	31 329

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Juhatuse liikme laen	26 500		26 500		EUR
Pikaajalised laenud kokku	26 500		26 500		
Kapitalirendikohustised kokku	13 319	7 856	5 463		
Laenukohustised kokku	39 819	7 856	31 963		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Juhatuse liikme laen	26 500		26 500		EUR
Pikaajalised laenud kokku	26 500		26 500		
Kapitalirendikohustised kokku	20 794	7 475	13 319		
Laenukohustised kokku	47 294	7 475	39 819		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	64 551	64 551	
Võlad töövõtjatele	16 903	16 903	
Maksuvõlad	3 693	3 693	5
Muud võlad	2 774	2 774	
Muud viitvõlad	2 774	2 774	
Saadud ettemaksed	480	480	
Muud saadud ettemaksed	480	480	
Kokku võlad ja ettemaksed	88 401	88 401	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	97 376	97 376	
Võlad töövõtjatele	18 276	18 276	
Maksuvõlad	4 830	4 830	5
Muud võlad	3 046	3 046	
Muud viitvõlad	3 046	3 046	
Kokku võlad ja ettemaksed	123 528	123 528	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	273 796	341 037
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	68 449	85 259
Kokku tingimuslikud kohustised	342 245	426 296

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	13 000	13 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 173 290	1 468 978
Prantsusmaa	0	12 400
Holland	124 880	288 650
Soome	0	400
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 298 170	1 771 028
Kokku müügitulu	1 298 170	1 771 028
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	1 298 170	1 771 028
Kokku müügitulu	1 298 170	1 771 028

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	110 304	110 376
Sotsiaalmaksud	38 915	38 055
Kokku tööjõukulud	149 219	148 431
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	973	662
Kokku võlad ja ettemaksed	973	662

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 500	26 500
Kokku laenukohustised	26 500	26 500

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	0	30 000	0
Kokku antud laenud	30 000	0	30 000	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Kokku antud laenud	0	0	0	0

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	600	0
Kokku müüdnud	0	0	0	0	600	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 531	0	0	131 873	8 000
Kokku ostetud	0	7 531	0	0	131 873	8 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 336	10 560

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2024

osaühing Delkontel (registrikood: 10060718) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL KÕRGMAA	Juhatuse liige	24.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	341 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 241
Kokku	273 796

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	341 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 241
Kokku	273 796

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1298170	100.00%	Jah