

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Delran OÜ

registrikood: 12769912

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Paikuse alev,
Orunõlva tn 7

postisihthnumber: 86602

telefon: +372 53450509

e-posti aadress: k.ristikivi@gmail.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 Kapitalirent	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Delran on loodud 2014.aasta lõpus.

Tegeletakse kahel alal :

tööstuslike masinate ja seadmete remont ja hooldus

mootrosõidukite remont ja hooldus

Teenuseid pakutakse üle Eesti.

aruandeaasta müügitulu oli 128 378 eurot (2022 aasta 178 565 eurot) ja kasumiks kujunes 1 222 eurot.

Plaanitakse jätkata tegevust samadel aladel: sõiduautode remont ja hooldus ning tööstusseadmete paigaldus, remont ja hooldus.

Osaühingu juhatus on 2 liikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 739	11 061	
Nõuded ja ettemaksed	5 930	6 348	2
Kokku käibevarad	16 669	17 409	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	25 930	28 612	4
Kokku põhivarad	25 930	28 612	
Kokku varad	42 599	46 021	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 110	6 039	6
Võlad ja ettemaksed	12 201	14 543	7
Kokku lühiajalised kohustised	18 311	20 582	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 373	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 373	
Kokku kohustised	18 311	22 955	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 316	30 331	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 222	-10 015	
Kokku omakapital	24 288	23 066	
Kokku kohustised ja omakapital	42 599	46 021	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	128 378	178 565	8
Muud äritulud	3 500	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 772	-92 981	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 211	-19 542	
Tööjõukulud	-42 824	-70 662	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 632	-5 206	
Ärikasum (kahjum)	1 439	-9 826	
Intressikulud	-217	-189	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 222	-10 015	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 222	-10 015	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Delran 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna juhendid.

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke., nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastus tähtajaga) deposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ja muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 930	5 930
Ostjatelt laekumata arved	5 930	5 930
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 930	5 930
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 348	6 348
Ostjatelt laekumata arved	6 348	6 348
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 348	6 348

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 688	1 007
Üksikisiku tulumaks	349	597
Sotsiaalmaks	813	1 296
Kohustuslik kogumispension	26	26
Töötuskindlustusmaksed	59	95
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 935	3 021

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	20 717	24 660	45 377	4 150	49 527
Akumuleeritud kulum	-8 908	-6 386	-15 294	-415	-15 709
Jääkmaksumus	11 809	18 274	30 083	3 735	33 818
Amortisatsioonikulu	-1 492	-2 884	-4 376	-830	-5 206
31.12.2022					
Soetusmaksumus	20 717	24 660	45 377	4 150	49 527
Akumuleeritud kulum	-10 400	-9 270	-19 670	-1 245	-20 915
Jääkmaksumus	10 317	15 390	25 707	2 905	28 612
Ostud ja parendused		1 950	1 950		1 950
Muud ostud ja parendused		1 950	1 950		1 950
Amortisatsioonikulu	-1 491	-2 311	-3 802	-830	-4 632
Müügid (jääkmaksumuses)	0				
31.12.2023					
Soetusmaksumus	14 917	26 610	41 527	4 150	45 677
Akumuleeritud kulum	-6 091	-11 581	-17 672	-2 075	-19 747
Jääkmaksumus	8 826	15 029	23 855	2 075	25 930

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank liising	2 374	2 374	
Kapitalirendikohustised kokku	2 374	2 374	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank liising	4 676	2 303	2 373
Kapitalirendikohustised kokku	4 676	2 303	2 373

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Muud varad	8 825	10 317
Kokku	8 825	10 317

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	3 736	3 736		
Lühiajalised laenud kokku	3 736	3 736		
Kapitalirendikohustised kokku	2 374	2 374		
Laenukohustised kokku	6 110	6 110		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	3 736	3 736		
Lühiajalised laenud kokku	3 736	3 736		
Kapitalirendikohustised kokku	4 676	2 303	2 373	
Laenukohustised kokku	8 412	6 039	2 373	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 679	1 679	
Võlad töövõtjatele	6 340	6 340	
Maksuvõlad	2 935	2 935	3
Muud võlad	1 247	1 247	
Muud viitvõlad	1 247	1 247	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 201	12 201	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 176	2 176	
Võlad töövõtjatele	7 489	7 489	
Maksuvõlad	3 021	3 021	3
Muud võlad	1 857	1 857	
Muud viitvõlad	1 857	1 857	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 543	14 543	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	128 378	178 565
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	128 378	178 565
Kokku müügitulu	128 378	178 565
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tööstuse seadmete varuosad ja hooldus	39 535	99 816
sõidukite remont ja hooldus	88 843	78 749
Kokku müügitulu	128 378	178 565

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	32 074	52 840
Sotsiaalmaksud	10 749	17 822
Kokku tööjõukulud	42 823	70 662
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	26 931	29 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Delran OÜ (registrikood: 12769912) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO RISTIKIVI	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 222
Kokku	21 538
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 538
Kokku	21 538

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 222
Kokku	21 538
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 538
Kokku	21 538

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	88843	69.20%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	38535	30.02%	Ei