

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Delcraft Ehitus OÜ

registrikood: 12903747

tänava/talu nimi, Lepiku tee 45a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11913

telefon: +372 56076017

e-posti aadress: raljova@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 3 Müügitulu	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Lisa 6 Sündmused pärast aruandekuupäeva	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Delcraft Ehitus OÜ on asutatud 2015. aasta augustis. Ettevõtte põhitegevusala on teenuste ost ja müük.

Tulud, kulud ja kasum

2023.aastal oli Delcraft Ehitus OÜ müügitulu ~ 2,4 tuhat eurot (~2,4 tuhat eurot 2022.aastal). 2,4 tuhat eurot oli tulud teenuste müügist. Kahjum 2023.aastal moodustas ~ 9 tuhat eurot (kasum 2022.a. ~5 tuhat)

Peamised finantssuhtarvud

Alltodud tabelis on näidatud peamised finantssuhtarve ning nende arvutamise metoodikat.

	2023	2022
Müügitulu	2 400	2 400
Puhaskasum (-kahjum)	-8 623	4 826
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,14	1.14
ROA	-0.55%	0.31%
ROE	-4.56%	2.57%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Personal

2023. aastal keskmine töötajate arv oli 1 töötaja, kes töötasid osalise töökoormusega. 2023.aastal moodustasid ettevõtte töötajate tasud ~ 6 tuhat eurot.

Dividendid

2023. aastal dividendide maksmist ei olnud.

Valuutarisk

2023. aastal ettevõttel ei olnud valuutariske.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Juhtkond on hinnanud globalse likvidus kriisi ja sellega kaasnenud majandusraskusi mõjusid ettevõtte äritegevusele ning on leidnud, et kasutusele on võetud kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus.

2024 aastal tegevust jätkatakse juba sisse töötatud suundadel ja proovitakse leida uusi kliente, ning sõlmida pikkaajaliseid lepinguid, mis annab võimaluse ettevõtte edasiseks arenguks.

Delcraft Ehitus OÜ juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegetsev äriühing.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6	28	
Nõuded ja ettemaksed	386	215	
Varud	1 558 848	1 558 848	
Kokku käibevarad	1 559 240	1 559 091	
Kokku varad	1 559 240	1 559 091	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	98 521	91 364	
Võlad ja ettemaksed	1 271 807	1 270 192	2
Kokku lühiajalised kohustised	1 370 328	1 361 556	
Kokku kohustised	1 370 328	1 361 556	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 535	182 709	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 623	4 826	
Kokku omakapital	188 912	197 535	
Kokku kohustised ja omakapital	1 559 240	1 559 091	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 400	2 400	3
Muud äritulud	0	21 503	
Mitmesugused tegevuskulud	-350	-390	
Tööjõukulud	-7 765	-16 072	4
Muud ärikulud	0	-10	
Ärikasum (kahjum)	-5 715	7 431	
Intressikulud	-2 908	-2 605	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 623	4 826	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 623	4 826	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Delcraft Ehitus OÜ 2023. Aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Delcraft Ehitus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

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.

Nõuded ja ettemaksed

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 üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest 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. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsest tootmismahtudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Finantskohustised

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad 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 osapoolale 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.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Analoogselt tuluarvestusele.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Lisa 2 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	771	771	0	0
Maksuvõlad	13	13	0	0
Muud võlad	1 271 023	1 271 023	0	0
Intressivõlad	9 675	9 675	0	0
Dividendivõlad	1 000 000	1 000 000	0	0
Muud viitvõlad	261 348	261 348	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 271 807	1 271 807	0	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	771	771	0	0
Maksuvõlad	655	655	0	0
Muud võlad	1 268 566	1 268 566	0	0
Intressivõlad	6 767	6 767	0	0
Dividendivõlad	1 000 000	1 000 000	0	0
Muud viitvõlad	261 799	261 799	0	0
Saadud ettemaksed	200	200	0	0
Muud saadud ettemaksed	200	200	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 270 192	1 270 192	0	0

Kirjel muud viitvõlad kajastatud arvestatud dividendide tulumaks, mis kulub tasumisele pärast dividendide väljamaksimist summas 250 000 eurot

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Poola	2 400	2 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 400	2 400
Kokku müügitulu	2 400	2 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tulud teenuste müügist	2 400	2 400
Kokku müügitulu	2 400	2 400

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-5 808	-12 012
Sotsiaalmaksud	-1 957	-4 060
Kokku tööjõukulud	-7 765	-16 072
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Conpol Sp.z.o.o.
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Poola

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	98 521	91 364
Kokku laenukohustised	98 521	91 364
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 009 675	1 006 967
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 338	11 338
Kokku võlad ja ettemaksed	1 021 013	1 018 305

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	74 430	16 934	0	91 364	2 627
Kokku laenukohustised	74 430	16 934	0	91 364	2 627
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	91 364	7 157	0	98 521	2 908
Kokku laenukohustised	91 364	7 157	0	98 521	2 908

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	2 400	2 400
Kokku müüdid	2 400	2 400

Lisa 6 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Märkemistväärset sündmust peale aruande kuupäeva ei leidnud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2024

Delcraft Ehitus OÜ (registrikood: 12903747) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY PETROV	Juhatuse liige	14.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 623
Kokku	178 912
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	178 912
Kokku	178 912

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	2400	100.00%	Jah