

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Delmare

registrikood: 10996118

tänava/talu nimi, Kõrre 21

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10319

telefon: +372 5026986

e-posti aadress: delmare@delmare.ee, neeme@delmare.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Ettemaksed	11
Lisa 8 Varud	11
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 10 Materiaalne põhivara	13
Lisa 11 Kasutusrent	13
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 15 Osakapital	14
Lisa 16 Müügitulu	15
Lisa 17 Muud äritulud	15
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 20 Tööjõukulud	16
Lisa 21 Muud ärikulud	16
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 23 Tulumaks	17
Lisa 24 Seotud osapooled	17
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2011. aastal jätkus Delmare traditsioonilise äritegevus ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine ning uute turgude laiendamine. Osaühingu põhitegevuseks on sadamates kasutatavate dokivenderite müük Eestis kui ka väljaspool Eestit.

Aasta 2011 kujunes Delmare OÜ-le edukaks. Ettevõtte osales mitmetes seadmetarnetes erinevatele sadamaehitusprojektidele. Ettevõtte peamiseks turuks käesoleval ajal on Venemaa. Kahjuks on Balti riikides meie tegevusvaldkonnas arendustegevus endiselt tugevalt pidurdunud.

2012 aastal jätkab Delmare OÜ tegevust senistes tegevusharudes, otsides samal ajal aktiivselt täiendavaid tooteid, mida pakkuda meie kauaaegsetele koostööpartneritele.

	1011		2010
Müügitulu	2 012 670		849 761
Tulu kasv %	137%		-48%
Puhaskasum	470 225		135 183
Kasumi kasv	248%		-71%
Puhasrentaablus	23%		16%
ROA	37%		14%
ROE	51%		21%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
$\text{Käibe kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2011} - \text{müügitulu 2010}) / \text{müügitulu 2010} * 100$			
$\text{Kasumi kasv (\%)} = (\text{puhaskasum 2011} - \text{puhaskasum 2010}) / \text{puhaskasum 2010} * 100$			
$\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$			
$\text{ROA (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$			
$\text{ROE (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$			

Valuutakursside muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes , mistõttu on valuutakursi risk madal.

Personal

Delmare keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte palgakulu 31274 EUR

Juhatuse liiget tasustati 9249 EUR

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	974 490	688 811	2
Nõuded ja ettemaksed	234 711	137 266	3,4,5,6,7
Varud	30 292	0	8
Kokku käibevara	1 239 493	826 077	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	0	71 939	9
Materiaalne põhivara	23 945	39 355	10
Kokku põhivara	23 945	111 294	
Kokku varad	1 263 438	937 371	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	333 356	285 779	12,13
Kokku lühiajalised kohustused	333 356	285 779	
Kokku kohustused	333 356	285 779	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	457 045	513 597	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	470 225	135 183	
Kokku omakapital	930 082	651 592	
Kokku kohustused ja omakapital	1 263 438	937 371	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 012 670	849 761	16
Muud äritulud	7 888	5 023	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 330 834	-553 250	18
Mitmesugused tegevuskulud	-104 784	-54 773	19
Tööjõukulud	-42 291	-44 072	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 044	-13 666	9,10
Muud ärikulud	-15 589	-4 625	21
Ärikasum (kahjum)	519 016	184 398	
Finantstulud ja -kulud	2 177	1 752	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	521 193	186 150	
Tulumaks	-50 968	-50 967	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	470 225	135 183	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	519 016	184 398	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 044	13 666	9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 988	-2 261	9,10
Kokku korrigeerimised	4 056	11 405	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-37 454	-67 733	3
Varude muutus	-30 292	0	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-29 178	-13 267	12
Laekunud intressid	2 591	861	
Makstud intressid	-405	0	22
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 949	-29 926	
Kokku rahavood äritegevusest	412 385	85 738	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 206	-28 228	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	86 500	23 618	9,10
Antud laenud	-60 000	0	6
Antud laenude tagasimaksed	0	14 061	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	23 294	9 451	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-150 000	-96 187	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-150 000	-96 187	
Kokku rahavood	285 679	-998	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	688 811	689 809	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	285 679	-998	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	974 490	688 811	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	705 332	708 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)			135 183	135 183
Makstud dividendid			-191 735	-191 735
31.12.2010	2 556	256	648 780	651 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)			470 225	470 225
Makstud dividendid			-191 735	-191 735
31.12.2011	2 556	256	927 270	930 082

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Delmare OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Delmare arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt.

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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud EUR-desse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

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.

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 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 vähenemisena.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Rendid**

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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.

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.

Kulud

Kulu kajastatakse perioodis, millal toimub majandustehing või muu sündmus, millega kulu kaasneb. Intressikulud kajastatakse proportsionaalselt intressi teenimise ajaga.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	54
Arvelduskontod	974 490	688 757
Kokku raha	974 490	688 811

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	154 055	124 160	
Ostjatelt laekumata arved	154 055	124 160	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 959	665	5
Muud nõuded	65 105	5 114	
Laenunõuded	60 000	0	6
Intressinõuded	5 105	5 114	6
Ettemaksed	2 592	2 237	7
Muud nõuded	0	5 090	
Kokku nõuded ja ettemaksed	234 711	137 266	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	154 055	124 160
Kokku nõuded ostjate vastu	154 055	124 160

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		82 903		47 884
Käibemaks	7 575		309	0
Üksikisiku tulumaks		884		1 527
Erisoodustuse tulumaks		68		68
Sotsiaalmaks		1 953		2 572
Kohustuslik kogumispension		92		108
Töötuskindlustusmaksed		155		216
Ettemaksukonto jääk	5 384		356	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 959	86 055	665	52 375

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	60 000	60 000		
Intressinõuded	5 105	5 105		
Kokku muud nõuded	65 105	65 105		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	5 114	5 114		
Kokku muud nõuded	5 114	5 114		

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 592	2 592		
Kokku ettemaksed	2 592	2 592		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 237	2 237		
Kokku ettemaksed	2 237	2 237		

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ettemaksed varude eest	30 292	0
Kokku varud	30 292	0

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	80 529	80 529
Akumuleeritud kulum	-5 369	-5 369
Jääkmaksumus	75 160	75 160
Amortisatsioonikulu	-3 221	-3 221
31.12.2010		
Soetusmaksumus	80 529	80 529
Akumuleeritud kulum	-8 590	-8 590
Jääkmaksumus	71 939	71 939
Müügid	-71 939	-71 939
Jääkmaksumus	0	0

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	69 000	0

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	58 383	6 392	64 775	11 555	76 330
Akumuleeritud kulum	-22 662	-4 656	-27 318	-6 091	-33 409
Jääkmaksumus	35 721	1 736	37 457	5 464	42 921
Ostud ja parendused	28 228		28 228		28 228
Amortisatsioonikulu	-8 448	-884	-9 332	-1 113	-10 445
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-415	-415		-415
Müügid	-20 934		-20 934		-20 934
31.12.2010					
Soetusmaksumus	48 371	2 090	50 461	11 555	62 016
Akumuleeritud kulum	-13 804	-1 653	-15 457	-7 204	-22 661
Jääkmaksumus	34 567	437	35 004	4 351	39 355
Ostud ja parendused		3 206	3 206		3 206
Amortisatsioonikulu	-5 641	-996	-6 637	-1 407	-8 044
Müügid	-10 573		-10 573		-10 573
Muud muutused	1		1		1
31.12.2011					
Soetusmaksumus	28 228	5 296	33 524	11 555	45 079
Akumuleeritud kulum	-9 874	-2 649	-12 523	-8 611	-21 134
Jääkmaksumus	18 354	2 647	21 001	2 944	23 945

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	17 500	21 380
Transpordivahendid	17 500	21 380
Kokku	17 500	21 380

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	34 673	11 729
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	3 958	3 647
1-5 aasta jooksul	27 081	25 936

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 408	43 246	
Võlad töövõtjatele	3 718	3 718	13
Maksuvõlad	86 055	52 375	5
Muud võlad	228 175	186 440	
Dividendivõlad	228 175	186 440	
Kokku võlad ja ettemaksed	333 356	285 779	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasu	2 095	2 095
Puhkusereserv	1 623	1 623
Kokku võlad töövõtjatele	3 718	3 718

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	732 543	512 536
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	194 727	136 244
Kokku tingimuslikud kohustused	927 270	648 780

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	118 782	304 983
Läti	4 100	111 740
Leedu	0	6 800
Saksamaa	249 116	272 418
Holland	647 534	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 019 532	695 941
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	113 650
Venemaa	993 138	40 170
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	993 138	153 820
Kokku müügitulu	2 012 670	849 761
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubamüük	2 012 670	849 761
Kokku müügitulu	2 012 670	849 761

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	6 927	3 411
Trahvid, viivised ja hüvitised	961	1 612
Kokku muud äritulud	7 888	5 023

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 328 806	-553 250
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	-2 028	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 330 834	-553 250

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-3 023	-3 053
Energia	-6 785	-6 566
Elektrienergia	-303	-433
Kütus	-6 482	-6 133
Mitmesugused bürookulud	-14 252	-10 498
Lähetuskulud	-27 969	-17 441
Jooksev remont, tehnohooldus	-16 215	-2 572
Sõidukite kindlustusmaksed	-1 655	-2 102
Sõidukite üür	-34 673	-11 729
Panga teenustasud	-212	-297
Muud tegevuskulud	0	-515
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-104 784	-54 773

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-31 274	-32 888
Sotsiaalmaksud	-11 017	-11 184
Kokku tööjõukulud	-42 291	-44 072
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	-2 939	0
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-1 150
Kahjum valuutakursi muutustest	-197	-88
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-2
Erisoodustuste maksud	-2 655	-2 635
Kulutused äriklientidele	-181	-750
Nõude kuludesse kandmine	-9 500	0
annetus	-100	0
Muud	-17	0
Kokku muud ärikulud	-15 589	-4 625

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2 582	1 752
Intressikulud	-405	0
Intressikulu kapitalirendilt	-405	0
Kokku finantstulud ja -kulud	2 177	1 752

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	191 735	50 968	191 735	50 967
Kokku	191 735	50 968	191 735	50 967

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011
	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	9 249	9 249

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muid olulisi soodustusi ei olnud

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

Aastaaruande koostamisperioodil ei ole toimunud selliseid sündmusi ega ilmnenuid selliseid asjaolusid, mida oleks tulnud arvesse võtta raamatupidamise aastaaruande koostamisel või avalikustada käesolevas lisas.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Delmare (registrikood: 10996118) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME KASSER	Juhatuse liige	30.08.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Delmare üldkoosolekule

Oleme auditeerinud Osaühing Delmare raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Delmare finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Infora OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna 19/21, 71013, Viljandi

30.08.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Delmare (registrikood: 10996118) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	30.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	457 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	470 225
Kokku	927 270
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	2012670	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Neeme Kasser	36302030240	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5026986
E-posti aadress	neeme@delmare.ee
E-posti aadress	delmare@delmare.ee