

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: DeltaCom Systems OÜ

registrikood: 11282384

tänavatänu nimi, Silgu 25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5059414

e-posti aadress: lauri@deltacom.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Kasutusrent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

DeltaCom Systems OÜ on ettevõtte, mis tegeleb elektri- ja elektroonikaseadmete paigaldamise ja remontimisega laevadel ja maa peal. Äritegevus ei kasvanud 2011. aastal planeeritult, sest majanduskriisist taastumine võtab veel aastaid aega, kuna majanduskriis on turu oluliselt ümber jaotanud ja kliente on raske saada.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas DeltaCom Systems OÜ müügitulu 4 584 eurot (2010.a. 46 069 eurot).

Müügitulust moodustas 100% seadmete ja teenuste müük. DeltaCom Systems OÜ müügitulu oli 100 % müük kohalikule turule.

2011. aasta lõpetati 7 319 eurose kahjumiga (2010.a. 511 eurot kasum).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

DeltaCom Systems OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kliendibaasi laiendamine ning selle kaudu firma turupositsiooni taastamine. 2011. aastal ei vasta DeltaCom Systems OÜ omakapital äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Ettevõtte eesmärgiks on järgmisel majandusaastal teenida nii palju kasumit, et viia omakapital nõutavale tasemele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10	993	
Nõuded ja ettemaksed	3 821	6 321	
Varud	7 725	3 094	3
Kokku käibevara	11 556	10 408	
Kokku varad	11 556	10 408	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	15 802	7 335	5
Kokku lühiajalised kohustused	15 802	7 335	
Kokku kohustused	15 802	7 335	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261	-250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 319	511	
Kokku omakapital	-4 246	3 073	
Kokku kohustused ja omakapital	11 556	10 408	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 584	46 069	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 254	-8 876	8
Mitmesugused tegevuskulud	-8 062	-16 275	9
Tööjõukulud	0	-16 472	10
Muud ärikulud	-915	-3 067	
Ärikasum (kahjum)	-6 647	1 379	
Finantstulud ja -kulud	-672	-868	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 319	511	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 319	511	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 647	1 379
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 500	-974
Varude muutus	-4 630	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 467	1 070
Makstud intressid	-673	-868
Kokku rahavood äritegevusest	-983	607
Kokku rahavood	-983	607
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	993	386
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-983	607
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10	993

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-250	2 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)			511	511
31.12.2010	2 556	256	261	3 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 319	-7 319
31.12.2011	2 556	256	-7 058	-4 246

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DeltaCom Systems 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. DeltaCom Systems OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

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 eurodeks 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 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 müüdu toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja teistest kuludest, mida on vaja varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis soetusmaksumuses.

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.

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.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	92
Üksikisiku tulumaks	0	313
Erisoodustuse tulumaks	0	68
Sotsiaalmaks	0	621
Kohustuslik kogumispension	0	24
Töötuskindlustusmaksed	0	65
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 183

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	7 725	3 094
Kokku varud	7 725	3 094

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	3 403	3 237
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 879	2 972
1-5 aasta jooksul	0	2 879

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	15 757	6 107
Maksuvõlad	0	1 183
Muud võlad	45	46
Muud viitvõlad	45	46
Kokku võlad ja ettemaksed	15 802	7 336

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	256	40 000

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 584	3 948
Soome	0	4 825
Taani	0	37 296
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 584	46 069
Kokku müügitulu	4 584	46 069
Müügitulu tegevusalade lõikes		
33151 Elektroonikaseadmete paigaldamine laevadel	0	7 565
33141 Elektroonikaseademet paigaldamine	4 584	38 504
Kokku müügitulu	4 584	46 069

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	2 254	8 039
Ostetud teenused	0	837
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 254	8 876

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 423	3 237
Energia	0	112
Kütus	0	112
Mitmesugused bürookulud	2 069	3 929
Lähetuskulud	351	6 848
Muud	2 219	2 149
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 062	16 275

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	12 256
Sotsiaalmaksud	0	4 045
Töötuskindlustusmaks	0	172
Kokku tööjõukulud	0	16 473
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 077	0	1 486	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88	15 072	0	5 541

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

DeltaCom Systems OÜ (registrikood: 11282384) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PETTAI	Juhatuse liige	27.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 319
Kokku	-7 058
Katmine	
Teenida 2012 aastal kasumit	10 000
Kokku	10 000

DeltaCom Systems OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kliendibaasi laiendamine ning selle kaudu firma turupositsiooni taastamine. 2011. aastal ei vasta DeltaCom Systems OÜ omakapital äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Ettevõtte eesmärgiks on järgmisel majandusaastal teenida nii palju kasumit, et viia omakapital nõutavale tasemele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriseadmete remont	33141	4584	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5059414
E-posti aadress	lauri@deltacom.ee