

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Deltahansa

registrikood: 10590540

tänavatalu nimi, Punane 56 a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13619

telefon: +372 5125135

e-posti aadress: af@poderi.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 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Muud võlad	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	15
Lisa 19 Tööjõukulud	15
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

OÜ Deltahansategeles põhitegevuseks on isolatsioonitööd (43291).

2010.aastal moodustas OÜ Deltahansa müügitulu 164 514 krooni, olles sellega 68% võrra vähem kui eelmisel aastal.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2010.aasta jooksul töötas OÜ-s Deltahansa üks inimest, kelle töötasu koos puhkusetasudega moodustas 6 tuhat krooni.

OÜ Deltahansajuhatust koosneb kahest liikmest.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud sündmused

2011.aasta OÜ Deltahansajätkab ehitus tegevus.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika

	2010.aasta	2009.aasta
Müügitulu kasv	-68%	- 40%
Puhaskasumi kasv	-803%	-102%
Puhasrentaablus	--62%	-2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3%	4%
ROE	-14.4%	-1,4%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

Müügitulu kasv = $(2010.\text{aasta müügitulu} - 2009.\text{aasta müügitulu}) / 2009.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2010.\text{aasta puhaskasum} - 2009.\text{aasta puhaskasum}) / 2009.\text{aasta puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Tulevikuplaanid

2011.a. OÜ Deltahansa edastab oma äri tegevus ilma laiendamata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 754	911	2
Nõuded ja ettemaksed	824 420	810 211	3
Kokku käibevara	840 174	811 122	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	270 685	406 033	8
Kokku põhivara	270 685	406 033	
Kokku varad	1 110 859	1 217 155	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	133 997	128 203	9
Võlad ja ettemaksed	268 205	182 644	10
Kokku lühiajalised kohustused	402 202	310 847	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	95 497	9
Kokku pikaajalised kohustused	0	95 497	
Kokku kohustused	402 202	406 344	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	766 811	778 129	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 154	-11 318	
Kokku omakapital	708 657	810 811	
Kokku kohustused ja omakapital	1 110 859	1 217 155	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	164 514	509 163	14
Muud äritulud	0	91	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-123 068	-243 974	16
Mitmesugused tegevuskulud	-31 121	-20 301	17
Tööjõukulud	-6 333	-155 143	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-135 348	-135 348	
Muud ärikulud	-43	0	
Ärikasum (-kahjum)	-131 399	-45 512	
Finantstulud ja -kulud	29 245	34 194	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-102 154	-11 318	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 154	-11 318	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-131 399	-45 512	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	135 348	135 348	
Kokku korrigeerimised	135 348	135 348	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 209	-59 498	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	85 561	86 613	
Laekunud intressid	32 926	34 194	
Makstud intressid	3 681	0	
Kokku rahavood äritegevusest	111 908	151 145	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-94 000	-299 000	
Antud laenude tagasimaksed	91 500	213 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 500	-86 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	4 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-94 565	-84 261	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-94 565	-80 261	
Kokku rahavood	14 843	-15 116	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	911	16 027	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 843	-15 116	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 754	911	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	778 129	822 129
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-11 318	-11 318
31.12.2009	40 000	4 000	766 811	810 811
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-102 154	-102 154
31.12.2010	40 000	4 000	664 657	708 657

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Deltahansa 31.12.2010. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis)kroonides.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusemärgiga) summadena.

Raha

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
 - (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).
- Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringute ümberhindlusest saadud kasum või kahjum on netosummana kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena

(muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad

jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Maa ei amortiseeru.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Tulud

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intrassitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intrassitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intrassitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	15 311	528
Arvelduskontod	443	383
Kokku raha	15 754	911

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	131 205	144 079
Ostjatelt laekumata arved	131 205	144 079
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	427	1 285
Muud nõuded	688 245	652 824
Laenunõuded	601 900	0
Intressinõuded	86 345	0
Ettemaksed	4 543	12 023
Kokku Nõuded ja ettemaksed	824 420	810 211

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	131 205	144 079
Kokku nõuded ostjate vastu	131 205	144 079

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 315		1 916
Intress		43		
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad				429
Ettemaksukonto jääk	427		1 285	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	427	1 358	1 285	2 345

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	601 900	601 900		
Intressinõuded	86 345	86 345		
Kokku muud nõuded	688 245	688 245		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	599 400	599 400		
Intressinõuded	53 424	53 424		
Kokku muud nõuded	652 824	652 824		

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	4 543	4 543		
Kokku ettemaksed	4 543	4 543		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	12 023	12 023		
Kokku ettemaksed	12 023	12 023		

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	676 729	676 729
Akumuleeritud kulum	-135 348	-135 348
Jääkmaksumus	541 381	541 381
Amortisatsioonikulu	-135 348	-135 348
31.12.2009		
Soetusmaksumus	676 729	676 729
Akumuleeritud kulum	-270 696	-270 696
Jääkmaksumus	406 033	406 033
Amortisatsioonikulu	-135 348	-135 348
31.12.2010		
Jääkmaksumus	270 685	270 685

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Panga laen	95 497	95 497		
Muud laenud	38 500	38 500		
Lühiajalised laenud kokku	133 997	133 997		
Laenukohustused kokku	133 997	133 997		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Panga laen	89 703	89 703		
Muud laenud	38 500	38 500		
Lühiajalised laenud kokku	128 203	128 203		
Pikaajalised laenud				
Panga laen	95 497		95 497	
Pikaajalised laenud kokku	95 497		95 497	
Laenukohustused kokku	223 700	128 203	95 497	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	57 699	57 699
Maksuvõlad	1 358	2 345
Muud võlad	209 148	122 600
Kokku võlad ja ettemaksed	268 205	182 644

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tarbijad	57 699	57 699
Kokku võlad tarnijatele	57 699	57 699

Lisa 12 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	209 148	209 148		
Kokku muud võlad	209 148	209 148		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	122 600	122 600		
Kokku muud võlad	122 600	122 600		

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	164 514	509 163
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	164 514	509 163
Kokku müügitulu	164 514	509 163
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Isolatsioonitööd	164 514	509 163
Kokku müügitulu	164 514	509 163

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud		91
Kokku muud äritulud		91

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	-123 068	-243 974
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-123 068	-243 974

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	-31 121	0
Muud	0	-20 301
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-31 121	-20 301

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Eurole üleminekul tuleb aruande lisas avalikustada arvestusvaluuta ja esitusvaluuta muutmise põhjus näiteks järgnevalt: 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 19 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	4 712	115 434
Sotsiaalmaksud	1 621	39 709
Kokku tööjõukulud	6 333	155 143
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	32 926	43 125
Intressitulu laenudelt	32 926	0
Intressikulud	-3 681	-8 931
Intressikulu laenudelt	-3 681	0
Kokku finantstulud ja -kulud	29 245	34 194

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Deltahansa (registrikood: 10590540) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLA FLEIDERS	Juhatus liige	30.06.2011
EDUARD LILLEBERG	Juhatus liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	766 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 154
Kokku	664 657

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	766 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 154
Kokku	664 657

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Isolatsioonitööd	43291	164514	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eduard Lilleberg	38111150300	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5125135
E-posti aadress	af@poderi.ee