

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing DELCOTEK

registrikood: 10756673

tänavatalu nimi, Imavere,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Imavere küla

vald: Imavere vald

postisihtnumber: 72401

maakond: Järva maakond

telefon: 6699 870

faks: 6699 871

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Tulumaks	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

Delcotek OÜ on taastuenergia valdkonnas tegutsev tootmisettevõtte. Ettevõtte kuulub AS Graanul Invest gruppi ning peamiseks tegevusalaks on biomassist küttegaanulite tootmine Imaveres, Järvamaal asuvas tehases.

Ettevõtte toormega varustamine ja valmistoodangu müük on organiseeritud läbi emaettevõtte AS Graanul Invest. Delcotek OÜ peamiseks eesmärgiks on toota planeeritud toodangumaht vastavalt nõutud kvaliteedile.

2010. aasta oli ettevõttele edukas tootmisaasta. Aasta varem teostatud investeering kolmandasse pelletipressi võimaldas kasvatada tootmismahu 25% võrra. Kogu aasta tootmismahuks kujunes 50 000 tonni tööstustarbijatele sobiva kvaliteediga puidugraanuleid (40 000 tonni aastal 2009), mis on ka ligilähedane ettevõtte maksimaalsele tootmisvõimsusele.

Ettevõtte müügitulu kasvas 54%, mis tulenes eelkõige kasvanud tootmismahust, kuid ka varasemate laojääkide realiseerimisest.

Ettevõtte palgakulud aruandeaastal moodustasid koos sotsiaalmaksu ja puhkusereserviga 4725 tuhat krooni (5677 tuhat krooni aastal 2009). Juhatuse ja nõukogu liikmetele aruandeaastal tasusid ei makstud. Keskmise töötajate arv 2010 aastal oli 17. Töötajate arv on püsinud stabiilsena ja jäänud sarnaseks võrreldes varasemate perioodidega.

Juhtkonna ülesandeks 2011. aastal on säilitada ettevõtte optimaalne tootmismahut 48 000 tonni, varuda sellele tootmismahule vajalik toore ning tagada toodangu kvaliteet.

Suuremaid investeeringuid pole 2011. aastale planeeritud.

Tähtsamad finantsnäitajad ja nende arvestusmetoodika (tuhandetes kroonides):

	2010	2009	
Müügitulu	86 665	56 476	
Ärikasum / -kahjum	4 673	- 4 432	
Puhaskasum / -kahjum	4 648	- 4 506	
Varade maht	16 011	27 166	
Omakapitali osatähtsus (omakapital/varad*100)	62,5%	19,7%	
Maksevõime kordaja (käibevara/lühiajal. kohustused)	1,05	0,72	
Keskmine töötajate arv	17	17	
Käive töötaja kohta	5 098	3 322	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	88	1	
Nõuded ja ettemaksed	139	5 543	2
Varud	5 113	10 154	4
Kokku käibevara	5 340	15 698	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 671	11 468	5
Kokku põhivara	10 671	11 468	5
Kokku varad	16 011	27 166	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	268	0	6
Võlad ja ettemaksed	4 804	21 815	8
Kokku lühiajalised kohustused	5 072	21 815	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	940	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	940	0	6
Kokku kohustused	6 012	21 815	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Ülekurss	625	625	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 976	6 482	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 648	-4 506	
Kokku omakapital	9 999	5 351	
Kokku kohustused ja omakapital	16 011	27 166	

Kasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	86 665	56 429	13
Muud äritulud	3	47	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-3 949	6 438	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 756	-59 002	
Mitmesugused tegevuskulud	-264	-420	
Tööjõukulud	-4 725	-5 679	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 298	-2 242	5
Muud ärikulud	-3	-4	
Ärikasum (-kahjum)	4 673	-4 433	
Finantstulud ja -kulud	-25	-73	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 648	-4 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 648	-4 506	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 673	-4 433	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 298	2 242	5
Kokku korrigeerimised	2 298	2 242	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 404	-5 341	2
Varude muutus	5 041	-7 125	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 711	16 009	
Muud rahavood äritegevusest	0	-16	
Kokku rahavood äritegevusest	705	1 336	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-888	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-888	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-454	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-593	0	
Makstud intressid	-25	-58	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-618	-512	
Kokku rahavood	87	-64	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	65	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	87	-64	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	88	1	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	2 500	625	250	6 481	9 856
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-4 505	-4 505
31.12.2009	2 500	625	250	1 976	5 351
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				4 648	4 648
31.12.2010	2 500	625	250	6 624	9 999

Täiendav info osakapitali kohta on lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Delcotek 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 50 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 50 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema 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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 7-12 aastat
- Masinad ja seadmed 4-10 aastat
- Muu inventar 2-4 aastat

Maad ei amortiseerita.

Vastavalt kontserni arvestuspõhimõtetele on alates 2008. aastast soetatud uute põhivaraobjektide eeldatavad kasulikud eluead ehitistel ja rajatistel 12 aastat ning masinatel ja seadmetel 10 aastat, 2006. aastal ja varem soetatud põhivaraobjektidel vastavalt 7 ja 4 aastat. Nimetatud muudatus tulenes seadmete uuenenud tehnoloogiast ja rajatiste erinevast ehituslikust lahendusest ning ei avalda tagasiulatuvat mõju eelnevate perioodide finantsarvannetele.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 50000**Rendid**

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks ja rendikohustus tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega. Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on lahutatud varade soetamise toetusena saadud summa.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

OÜ Delcotek aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tüarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda; ettevõtte töötajaid
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ Delcotek emaettevõtteks on Graanul Invest AS.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisainformatsioon

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Rahavoogude aruanne

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2010 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 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		563	3
Muud nõuded	128	4 882	
Ettemaksed	11	98	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	139	5 543	

Muude nõuete all on kajastatud 126 tuh. krooni nõue teise konsolideerimisgrupi ettevõtte vastu. Täpsem info lisas 13.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	727	563	
Üksikisiku tulumaks	122		103
Erisoodustuse tulumaks			1
Sotsiaalmaks	225		194
Kohustuslik kogumispension	8		2
Töötuskindlustusmaksed	29		24
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 111	563	324

Lisa 4 Varud

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	334	1 426
Valmistoodang	4 390	8 339
Varuosad	389	389
Kokku varud	5 113	10 154

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(tuhandetes kroonides)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	476	12 076	12 755	25 307
Akumuleeritud kulum		-3 904	-8 581	-12 485
Jääkmaksumus	476	8 172	4 174	12 822
Ostud ja parendused			888	888
Amortisatsioonikulu		-1 473	-769	-2 242
31.12.2009				
Soetusmaksumus	476	12 076	13 643	26 195
Akumuleeritud kulum		-5 377	-9 350	-14 727
Jääkmaksumus	476	6 699	4 293	11 468
Ostud ja parendused			1 501	1 501
Amortisatsioonikulu		-1 473	-825	-2 298
31.12.2010				
Soetusmaksumus	476	12 076	15 143	27 695
Akumuleeritud kulum		-6 850	-10 174	-17 024
Jääkmaksumus	476	5 226	4 969	10 671

Lisa 6 Kapitalirent

(tuhandetes kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik							
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pohjola Finance	1 208	268	940		Euribor+2,4	EUR	2014
Kapitalirendikohustused kokku	1 208	268	940				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	1 350	1 350

Lisa 7 Kasutusrent

(tuhandetes kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	537	771
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	45	537
1-5 aasta jooksul		45

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	516	1 130	
Võlad töövõtjatele	454	419	
Maksuvõlad	1 111	324	3
Muud võlad	2 723	19 942	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 804	21 815	

Muude võlgade all on kajastatud 2721 tuh. krooni võlga konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele. Täpsem info on lisas 13.

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(tuhandetes kroonides)

Brutomeetod			
	31.12.2009	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Ehitised ja elektrisüsteem	1 480	-223	1 257
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 480	-223	1 257
Kokku sihtfinantseerimine	1 480	-223	1 257
	31.12.2008	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Ehitised ja elektrisüsteem	1 616	-136	1 480
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 616	-136	1 480
Kokku sihtfinantseerimine	1 616	-136	1 480

Lisa 10 Osakapital

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osa nimiväärtus on 2500000 krooni.		

Lisa 11 Tööjõukulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	3 485	4 207
Sotsiaalmaksud	1 240	1 470
Kokku tööjõukulud	4 725	5 677
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	17	17

Lisa 12 Tulumaks

(tuhandetes kroonides)

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010. a moodustab 6 624 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 391 tuhat krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 5 233 tuhat krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2010. a.

Lisa 13 Seotud osapooled

(tuhandetes kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Graanul Invest
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Graanul Invest
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		1 467	4 854	19 938
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	126	1 254	26	

	2010	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	47 853	86 464
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 868	201

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	0	835

Seotud osapooltega toimunud tehingutes on Delcotek OÜ ostnud tootmismaterjale ja müünud oma toodangut. Tehingud seotud osapooltega on toimunud turuhinnaga ja samadel tingimustel nagu tehingud mitteseotud osapooltega.

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Delcotek OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing DELCOTEK (registrikood: 10756673) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN SILIVASK	Juhatuse liige	31.03.2011
JAANO HAIDLA	Juhatuse liige	31.03.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing DELCOTEK osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ Delcotek raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Delcotek finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Urmo Kallakas

Vandeaudiitori number 542

31. märts 2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing DELCOTEK (registrikood: 10756673) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	31.03.2011
URMO KALLAKAS	Vandeaudiitor	31.03.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 648
Kokku	6 624
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 624
Kokku	6 624

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	86665000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6699870
Faks	+372 6699871
E-posti aadress	info@graanulinvest.com
Veebilehe aadress	www.graanulinvest.com