

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 13 Tulumaks	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Delcotek OÜ tegevusalaks on saepurust pressitud küttegaanulite tootmine Imaveres asuvas tehases.

Alates 2006 aasta aprillist kuulub ettevõtte AS Graanul Invest gruppi. Kogu toormega varustatus ja valmistoodangu müük on organiseeritud läbi emaettevõtte AS Graanul Invest. Delcotek OÜ peamiseks eesmärgiks on toota planeeritud toodangumaht vastavalt nõutud kvaliteedile.

2009 aastal tootis ettevõtte 40,1 tuhat tonni puidugraanuleid, mis on 10% rohkem kui aasta varem.

Toodangu kasvu põhjuseks oli 2008 aastal alustatud kolmanda pelletipressi investeeringu lõpetamine juulikuus, mis tõstis ettevõtte maksimaalse tootmisvõimsuse 50 000 tonnile aastas.

Ettevõtte müügitulu jäi tulenevalt valmistoodangu laomahu kasvust alla eelmisele aastale ning oli 56,5 miljonit krooni. Ettevõtte tootmisseedmed on amortiseerunud ning sellest tulenevate hooldus- ja remondikulude tõttu kujunes ettevõtte ärikahjumiks 4,4 miljonit krooni.

Ettevõtte palgakulud aruandeaastal moodustasid koos sotsiaalmaksu ja puhkusereserviga 5678,6 tuhat krooni. Juhatuse liikmete tasu koos maksudega moodustas 1122 tuh. krooni. Keskmine töötajate arv 2009 aastal oli 17. Töötajate arv on püsinud stabiilsena ja jäänud sarnaseks võrreldes varasemate perioodidega.

Juhtkonna ülesandeks 2010 aastal on saavutada ettevõtte optimaalne tootmismahut 48 000 tonni, varuda sellele tootmismahule vajalik toore ning tagada toote kvaliteet.

Suuremaid investeeringuid pole 2010. aastale planeeritud.

Tähtsamad finantsnäitajad ja nende arvestusmeetodika (tuhandetes kroonides):

	2009	2008
Müügitulu	56 429	62 295
Arikasum / -kahjum	- 4 432	- 2 773
Puhaskasum / -kahjum	- 4 506	- 3 127
Varade maht	27 166	16 002
Omakapitali osatähtsus (omakapital/varad*100)	19,7%	61,6%
Maksevõime kordaja (käibevara/ühiajal. kohustused)	0,72	0,52
Keskmine töötajate arv	17	17
Käive töötaja kohta	3 319	3 664

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Delcotek OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Delcotek OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Delcotek OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 041	65 087	
Nõuded ja ettemaksed	5 542 792	201 089	2
Varud	10 153 671	3 028 593	4
Kokku käibevara	15 697 504	3 294 769	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 468 409	12 821 936	5
Kokku põhivara	11 468 409	12 821 936	
Kokku varad	27 165 913	16 116 705	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		454 893	
Võlad ja ettemaksed	21 814 540	5 804 928	7
Kokku lühiajalised kohustused	21 814 540	6 259 821	
Kokku kohustused	21 814 540	6 259 821	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500 000	2 500 000	9
Ülekurss	625 000	625 000	
Kohustuslik reservkapital	250 000	250 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 481 884	9 608 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 505 511	-3 126 968	
Kokku omakapital	5 351 373	9 856 884	
Kokku kohustused ja omakapital	27 165 913	16 116 705	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	56 429 225	62 295 169	10
Muud äritulud	47 260	299 289	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	6 437 930	-2 393 174	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 001 983	-54 137 043	
Mitmesugused tegevuskulud	-420 434	-587 441	
Tööjõukulud	-5 678 557	-5 651 491	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 242 105	-2 580 259	5
Muud ärikulud	-3 702	-18 067	
Ärikasum (-kahjum)	-4 432 366	-2 773 017	
Finantstulud ja -kulud	-73 145	-353 951	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 505 511	-3 126 968	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 505 511	-3 126 968	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 432 366	-2 773 017	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 242 105	2 580 259	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-90 000	
Kokku korrigeerimised	2 242 105	2 490 259	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 341 703	3 411 345	2
Varude muutus	-7 125 078	4 350 823	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 009 612	1 301 139	7
Laekunud intressid	96	2 001	12
Makstud intressid	-58 128	-335 428	12
Muud rahavood äritegevusest	-15 113	-20 524	12
Kokku rahavood äritegevusest	1 279 425	8 426 598	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-888 578	-3 612 969	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		600 000	
Laekumised sihtfinantseerimisest		-85 682	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-888 578	-3 098 651	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-454 893	-4 446 405	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-856 118	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-454 893	-5 302 523	
Kokku rahavood	-64 046	25 424	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 087	39 663	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-64 046	25 424	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 041	65 087	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	2 500 000	625 000	250 000	9 608 852	12 983 852
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-3 126 968	-3 126 968
31.12.2008	2 500 000	625 000	250 000	6 481 884	9 856 884
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-4 505 511	-4 505 511
31.12.2009	2 500 000	625 000	250 000	1 976 373	5 351 373

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Delcotek 2009. 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 soetusmaksumus (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 2008. aastal 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 otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 50000**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) 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 tütarettevõtted);
- 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.

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 2009 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu		3 731	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	563 105		3
Muud nõuded	4 882 642		
Ettemaksed	97 045	197 358	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 542 792	201 089	

Muude lühiajaliste nõuete hulgas on kajastatud nõudeid kontserni ettevõtetele summas 4880562 krooni (2008a. 0 krooni). Täpsem info lisas 14.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	563 105		114 191
Üksikisiku tulumaks		103 250	129 204
Erisoodustuse tulumaks		1 063	1 062
Sotsiaalmaks		194 317	229 935
Kohustuslik kogumispension		2 624	10 569
Töötuskindlustusmaksed		24 522	4 350
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	563 105	325 776	489 311

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	1 426 001	836 775
Valmistoodang	8 339 972	1 902 043
Varuosad	387 698	289 775
Kokku varud	10 153 671	3 028 593

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2007					
Soetusmaksumus	475 566	11 586 725	10 285 264	281 484	22 629 039
Akumuleeritud kulum		-2 441 346	-7 974 149		-10 415 495
Jääkmaksumus	475 566	9 145 379	2 311 115	281 484	12 213 544
Ostud ja parendused		208 706	3 489 945		3 698 651
Amortisatsioonikulu		-1 463 163	-607 096		-2 070 259
Müügid			-1 020 000		-1 020 000
Ümberklassifitseerimised		281 484		-281 484	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	475 566	12 076 915	12 755 209		25 307 690
Akumuleeritud kulum		-3 904 509	-8 581 245		-12 485 754
Jääkmaksumus	475 566	8 172 406	4 173 964	0	12 821 936
Ostud ja parendused			888 578		888 578
Amortisatsioonikulu		-1 472 964	-769 141		-2 242 105
31.12.2009					
Soetusmaksumus	475 566	12 076 915	13 643 787		26 196 268
Akumuleeritud kulum		-5 377 473	-9 350 386		-14 727 859
Jääkmaksumus	475 566	6 699 442	4 293 401	0	11 468 409

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed		600 000
Kokku		600 000

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	771 287	745 279
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	537 999	570 044
1-5 aasta jooksul	45 643	583 643

Kasutusrendile on võetud sõiduauto ja frontaallaadur.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 129 836	1 434 664	
Võlad töövõtjatele	416 933	527 522	
Maksuvõlad	325 776	489 311	3
Muud võlad	19 941 995	3 353 431	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 814 540	5 804 928	

Muude võlgade all on kajastatud võlad kontserni ettevõtetele 19938138 krooni (2008 aastal 3353431 krooni). Täpsem info lisas 14.

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod				
	31.12.2008	Tagastatud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Ehitised ja elektrisüsteem	1 616 379		-136 930	1 479 449
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 616 379		-136 930	1 479 449
Kokku sihtfinantseerimine	1 616 379		-136 930	1 479 449
	31.12.2007	Tagastatud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2008
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Ehitised ja elektrisüsteem	1 924 673	-85 682	-222 612	1 616 379
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 924 673	-85 682	-222 612	1 616 379
Kokku sihtfinantseerimine	1 924 673	-85 682	-222 612	1 616 379

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	2 500 000	2 500 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osa nimiväärtus on 2500000 krooni.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 429 225	62 295 169
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	56 429 225	62 295 169
Kokku müügitulu	56 429 225	62 295 169
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Saepurugraanulite tootmine ja müük	56 429 225	61 209 902
Muu müük		1 085 267
Kokku müügitulu	56 429 225	62 295 169

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	4 207 669	4 239 678
Sotsiaalmaksud	1 470 888	1 411 813
Kokku tööjõukulud	5 678 557	5 651 491
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	96	2 001
Intressikulud	-58 128	-335 428
Muud finantstulud ja -kulud	-15 113	-20 524
Kokku finantstulud ja -kulud	-73 145	-353 951

Lisa 13 Tulumaks

(kroonides)

Tingimuslik tulumaksukohustus

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1561 tuhat krooni (2008 vastavalt 5121 tuhat krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 415 tuhat krooni (2008 vastavalt 1361 tuhat krooni).

Lisa 14 Seotud osapooled

(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

	31.12.2009		31.12.2008
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	4 854 114	19 938 138	3 353 431
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26 448		

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	56 333 541	43 775 990	62 275 198	35 994 529
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	95 684			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	835 912	1 226 000

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.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing DELCOTEK (registrikood: 10756673) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN SILIVASK	Juhatuse liige	19.04.2010
JAANO HAIDLA	Juhatuse liige	20.04.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osäühing DELCOTEK osanikele

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 16 esitatud OÜ DELCOTEK raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Auditeerimiseeskiri nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskide hindamisel 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 ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ DELCOTEK finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

21. aprill 2010

KPMG Baltics AS
Tegevusluba nr. 17
Narva mnt 5, Tallinn

Taivo Epner
Vandeaudiitor

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing DELCOTEK (registrikood: 10756673) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	21.04.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 481 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 505 511
Kokku	1 976 373
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 976 373
Kokku	1 976 373
Juhatuse ettepanek on katta aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi reale.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	56429225	100.00%	Jah

Sidevahendid

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