

Pärnu Maakohus registriosakond

SAADUD

01.08.2006

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30-06-2006

lk. nr. 54362

Eve Mii

[Signature]

24

OÜ DELCOTEK

Majandusaasta aruanne 2005

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for purpose of identification only

Initsiaalid/initials

Kuupäev/date

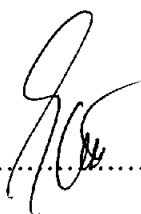
HLB Expertus Audit

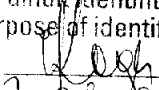
Harju Maakohus
Registrisakond
SISSE TULNUD
30.06.2006

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ DELCOTEK
Äriregistri kood	10756673
Aadress	Imavere, Imavere vald, Järvamaa 10235
Telefon	62 12 777
Faks	62 14 397
Elektronpost	info@delcotek.ee
Põhitegevusala	Saepurugraanulite tootmine
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Tegevjuht	Einar Pukk
Audiitor	Ene-Riika Koger

Juhatuse liige



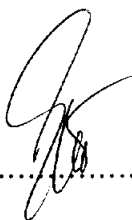
Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks initialled for purpose of identification only
Initiaalid/initials 
Kuupäev/date 7.09.06
HLB Expertus Audit

30-06-2006

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON.....	5
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	10
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	11
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID ...	11
JA HINDAMISALUSED.....	11
<i>Lisa 1. Raha ja pangakontod.....</i>	16
<i>Lisa 2. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud</i>	16
<i>Lisa 3. Nõuded ostjate vastu</i>	16
<i>Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused</i>	16
<i>Maksuvõlad sisaldavad intresse järgmiselt:</i>	16
<i>Lisa 5. Muud lühiajalised nõuded.....</i>	17
<i>Lisa 6. Varud.....</i>	17
<i>Lisa 7. Materiaalne põhivara.....</i>	17
<i>Lisa 8. Kapitali- ja kasutusrent.....</i>	18
<i>Lisa 9. Laenukohustused</i>	18
<i>Lisa 10. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused</i>	19
<i>Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes</i>	19
<i>Lisa 12. Muud äritulud.....</i>	19
<i>Lisa 13. Muud ärikulud.....</i>	19
<i>Lisa 14. Rahavoogude aruanne.....</i>	20
<i>Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega.....</i>	20
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	21
TEGEVJUHTKONNA JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	22
OÜ DELCOTEK OSANIKE NIMEKIRI AASTAARUANDE KINNITAMISE SEISUGA	23

Juhatuse liige



Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<i>[Handwritten initials]</i>
Kuupäev/date	<i>7-06-2006</i>
HLB Expertus Audit	

Tegevusaruanne

OÜ Delcotek alustas tegevust 2001 aasta juunikuus ning põhitegevuseks on olnud saepurugraanulite tootmine ja müük. 2005 aastat võib pidada murranguliseks, kuna ettevõtte müügitulu ning ka kasum kahekordistusid müügiturgude stabiliseerumise ning toote müügihinna märgatava kasvu tõttu. Samas suurenesid ka tootmiskulud. 2005 aastal alustati uue tootmisliini ehitust, mis aastaaruande kinnitamise ajal on täielikult valminud. Sisuline käivitamine toimus 2005 aasta sügisel. 2005 aastal soetati ka uus graanulipress.

OÜ Delcotek tootmisvõimsus tänu täiendavatele investeeringutele 2005 aastal suurenes 30% võrra. Täiendavad investeeringud teostati omavahenditest puhaskasumi arvelt ning ka liisingfinantseerimise teel.

Lähitulevikus on plaanis tootmisvõimsust veelgi suurendada ning ehitada välja uus tooraine plats. Järgnevaid aastaid näeme OÜ Delcotek jaoks suhteliselt soodsatena, kuna saepurugraanuli vastu on kasvav nõudlus ning ka müügihinnad kasvavad.

2005 aasta müügitulu oli 49 milj. krooni, millest puhaskasum moodustas 4,3 milj. krooni.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest ehk juhatajast, kelleks on Einar Pukk. Juhataja 2005 aasta arvestatud palga kogusumma oli 159,6 tuhat krooni.

Osaühingu nõukogu oli kolme liikmeline ning nende tasude summa 2005 aastal oli 144 tuhat krooni.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 17, kelle arvestuslik töötasude summa oli 1604,7 tuhat krooni.

Einar Pukk

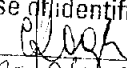
juhatuse liige



31.03.2006

Juhatus liige



Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks	4
Initialed for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials 	
Kuupäev/date 07.04.06	
HLB Expertus Audit	

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Delcotek juhatus 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 OÜ Delcotek finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani 31.03.2006, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Delcotek on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

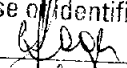
Einar Pukk

juhatuse liige

31.03
.....2006

Juhatuse liige



Initialiseeritud ainult identitiseerimiseks	5
Initialed for purpose of identification only	
Initiaalid/initials	
Kuupäev/date	04.04.06
HLB Expertus Audit	

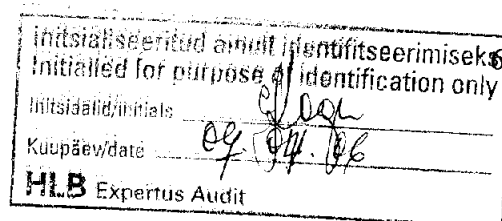
Bilanss

(kroonides)

AKTIVA (varad)

Käibevara	Lisa	31.12.05	31.12.04
Raha	1	1 531 394	138 635
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	3	1 312 104	3 405 965
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	4	747 018	834 172
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	5	359 600	386 116
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		165 539	70 606
Kokku		2 584 261	4 696 859
Varud	6		
<i>Tooraine ja materjal</i>		807 034	334 921
<i>Valmistoodang</i>		379 395	13 776 142
<i>Ettemaksed varude eest</i>		0	5 685
Kokku		1 186 429	14 116 748
Käibevara kokku		5 302 084	18 952 242
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
<i>Muud aktsiad ja väärtipaberid</i>	2	100 000	100 000
Kokku		100 000	100 000
Materiaalne põhivara	7		
<i>Maa</i>		174 500	174 500
<i>Ehitised (jääkmaksumuses)</i>		3 399 793	3 160 291
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		3 671 423	3 930 908
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		146 448	214 880
<i>Lõpetamata ehitised ja ettemaksed</i>		3 535 089	140 819
Kokku		10 927 253	7 621 398
Põhivara kokku		11 027 253	7 721 398
AKTIVA (varad) KOKKU		16 329 337	26 673 640

Juhatuse liige

PASSIVA (kohustused ja omakapital)**Kohustused****Lühiajalised kohustused**

Laenukohustused

Lühiajalised laenud ja võlakirjad

9 0 8 430 925

Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil

9 587 649 3 579 748

Kokku

587 649 12 010 673

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele

2 636 897 3 269 805

Võlad töövõtjatele

417 002 379 771

Maksuvõlad

4 125 649 110 950

Muud võlad

60 574 277 813

Saadud ettemaksed

0 2 982 319

Kokku

3 240 122 7 020 658

Lühiajalised kohustused kokku

3 827 771 19 031 331

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenukohustused

9

Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused

888 793 412 333

Kokku

888 793 412 333

Pikaajalised kohustused kokku

888 793 412 333

KOHUSTUSED KOKKU

4 716 564 19 443 664

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses

2 500 000 2 500 000

Ülekurss (aažio)

625 000 625 000

Kohustuslik reserv

250 000 250 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)

10 3 854 976 3 598 261

Aruandeaasta kasum (kahjum)

10 4 382 797 256 715

OMAKAPITAL KOKKU

11 612 773 7 229 976

PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU

16 329 337 26 673 640

Juhatuse liige



Kontrollitud ainult identitiseerimiseks intended for purpose of identification only	
Aliaadressid/initials	
Kontrolli/date	07.07.06
Expertus Audit	

Kasumiaruanne skeem 1

	Lisad	2 005	2 004
Müügitulu	11	49 047 302	19 392 846
Muud äritulud	12	58 759	119 200
Valmis-ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		-13 396 747	8 526 242
Kaubad, toore, materjal ja teenused		21 198 710	20 181 095
Mitmesuguse tegevuskulud		4 708 626	3 013 945
Tööjõukulud		2 546 592	2 069 675
Palgakulu		1 908 319	1 551 014
Sotsiaalmaksud		638 273	518 661
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	2 564 747	2 165 367
Muud ärikulud	13	28 860	38 490
Ärikasum (-kahjum)		4 661 779	569 716
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		280 846	375 390
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-9 031	-460
Muud finantstulud ja -kulud		10 895	62 850
Kokku finantstulud ja -kulud		-278 982	-313 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		4 382 797	256 716
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		4 382 797	256 716

Juhatuse liige



Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only Initsiaalid/initials <u>clagh</u> Kuupäev/date <u>07.09.06</u> HLB Expertus Audit	8
---	---

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		4 661 779	569 715
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	2 564 747	2 165 367
Kasum /kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		-25 320	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (+/-)		2 095 350	-2 604 653
Varude muutus		12 930 319	-8 525 170
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (+/-)		-3 504 706	-742 287
Makstud intressid	14	-556 676	-97 577
Makstud ettevõtte tulumaks			
Kokku rahavood äritegevusest		18 165 493	-9 234 605
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-5 906 297	-1 529 372
Materiaalse põhivara müük	7	61 017	337 000
Saadud intressid	14	28 143	89 603
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-5 817 137	-1 102 769
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		1 256 365	11 822 633
Laenude tagasimaksed		-11 855 435	-300 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-347 496	-2 145 867
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-10 946 566	9 376 766
Rahavood kokku		1 401 790	-960 608
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		138 635	1 099 703
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 401 790	-960 608
Valuutakursside muutuste mõju		-9 031	-460
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 531 394	138 635

Juhatuse liige



Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only Initsiaalid/initials _____ Kuupäev/date _____ HLB Expertus Audit
--

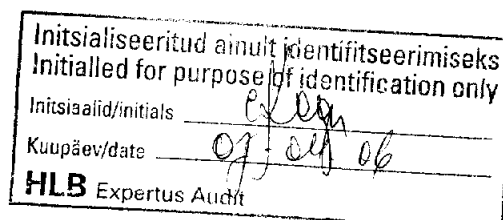
Omakapitali muutuste aruanne

	Aktia- kapital	Aažio	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	2 500 000	625 000	250 000	3 598 261	6 973 261
Aruandeperioodi puhaskasum				256 715	
Saldo 31.12.2004	2 500 000	625 000	250 000	3 854 976	7 229 976
Aruandeperioodi puhaskasum				4 382 797	
Saldo 31.12.2005	2 500 000	625 000	250 000	8 237 773	11 612 773

Vastavalt OÜ Delcotek põhikirjale on osaühingu miinimumkapitali suuruseks 2 500 000 krooni ja maksimumkapitali suuruseks 10 000 000 krooni. Osakapital koosneb kahest osast, osa suurused on 2 000 000 ja 500 000 krooni.

OÜ Delcotek ei ole dividendi maksnud.

Juhatuseliige

Raamatupidamise aastaaruande lisad

SISSE TULNUD

30.06.2006

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

ja hindamiselused

OÜ Delcotek 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muutus

Alates 1. jaanuarist 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivate Raamatupidamise Toimkonna juhendite tekstides, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2005 alanud majandusaastast. Juhendite muudatuste rakendamine ei põhjutanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestuspõhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani.

Juhatuse liige

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks	11
Initialled for purpose of identification only	
Initialiaid/initials	<i>[Handwritten signature]</i>
Kuupäev/date	<i>07.04.06</i>
HLB Expertus Audit	

Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses. [/ Lühiajalise ja pikaajalise finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.]

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis [/ kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes].

Nõuded ostjate vastu

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust 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 laenu ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

[Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglasel väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.]

Varud

Tooraine ja materjal kantakse kuludesse vastavalt toodangu mahule keskmise normi alusel ja keskmises soetusmaksumuses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise omahinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhatuse liige

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<i>[Handwritten initials]</i>
Kuupäev/date	<i>07-04-2006</i>
HLB Expertus Audit	

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni 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.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 %	20 aastat
Seadmed	20 - 50%	2 - 5 aastat
Sõidukid	20%	2 aastat
Muu inventar	25 - 50%	2 - 4 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leetakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Juhatusel liige

Initialiseeritud ainult identitiseerimiseks Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/initials <i>[signature]</i>
Kuupäev/date <i>07.09.06</i>
HLB Expertus Audit

30-06-2006

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Rendiarvestus

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis tulumaks määr 24/76) 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005 on

Juhatuse liige

Initsialiseeritud ainult identitseerimiseks	
Initialled for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<i>Altooh</i>
Kuupäev/date	<i>07-04-2006</i>
HLB Expertus Audit	

ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

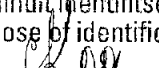
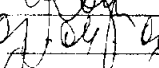
Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2005 ja aruande koostamise kuupäeva 31.03.2006 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.

Juhatuse liige



Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only
Initiaalid/initials 
Kuupäev/date 
HLB Expertus Audit

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2005.	31.12.2004.
Sularaha kassas	247936	138221
Pangakontod eek	1282030	
Valuutakontod pangas	1428	414
Raha kokku	1531394	138635

Lisa 2. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2005.	31.12.2004.
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Imavere Arendus OÜ	100000	100000

Osalus OÜ-s Imavere Arendus on omandatud 2003.aastal, osaluse suurus on 9 %. Imavere Arenduse OÜ tegevuseks on tootlustamine ning majutus ja asukoht on Imavere alevik.

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005.	31.12.2004.
Ostjatelt laekumata arved	1 312 104	3 405 965
Kokku	1 312 104	3 405 965

Ebatõenäoliselt laekuvateks nõudeid ostjate vastu ei ole.

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid majandusaastal ei laekunud.

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2005.		31.12.2004.	
	Ettemaks	Kohustus	Ettemaks	Kohustus
Ettevõtte tulumaks	163			2811
Käibemaks	746 855		834 172	
Üksikisiku tulumaks		45 388		5 135
Sotsiaalmaks		74 934		99 655
Töötuskindlustusmakse		3 145		2 279
Kogumispensionimakse		2 182		1 070
Kokku	747 018	125 649	834 172	110 950

Maksuvõlad sisaldavad intresse järgmiselt:

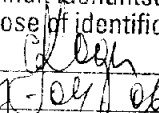
Kinnipeetud tulumaks 75 krooni

Töötuskindlustusmaksed 4 krooni

Koh.kogumispensionimakse 4 krooni

Sotsiaalmaks 111 krooni

Juhatuse liige

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials 	
Kuupäev/date 07-04-06	
HLB Expertus Audit	

30 -06- 2006

Lisa 5. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2005.	31.12.2004.
Intressid	39868	57116
Muud nõuded	319732	329000
Muud lühiajalised nõuded kokku	359600	386116

Lisa 6. Varud

	31.12.2005.	31.12.2004.
Tooraine ja materjal	807034	334921
Valmistoodang	379395	13776142
Ettemaksed varude eest	0	5685
Varud kokku	1186429	14116748

Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materjalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12..2003						
Soetusmaksumus	174500	3280096	6996787	371064	113689	10936136
Akumuleeritud kulum	0	-186029	-2350894	-102617	0	-2639540
Jääkmaksumus	174 500	3 094 067	4 645 893	268 447	113 689	8 296 596
2004.a. toimunud muutused						
Soetused ja parendused	0	242 031	1 388 856	68 691	140 819	1 840 397
Ümberklassifitseerimine			113 689		-113 689	0
Müük ja mahakandmised	0	0	-600 400	0	0	-600 400
Akumuleeritud kulum	0	-175 804	-1 867 305	-122 258	0	-2 165 367
Müüdud põhivara kulum			250 175			
Saldo seisuga 31.12.2004						
Soetusmaksumus	174 500	3 522 127	7 898 932	439 755	140 819	12176133
Akumuleeritud kulum	0	-361 833	-3 968 024	-224 875	0	-4554732
Jääkmaksumus	174 500	3 160 294	3 930 908	214 880	140 819	7 621 401
2005.a. toimunud muutused						
Soetused ja parendused	0	449 501	2 043 642	18 886	3 394 268	5 906 297
Müük ja mahakandmised	0	0	-133 898	0	0	-133 898
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	0	-210 002	-2 267 428	-87 318		-2 564 748
Müüdud põhivara kulum	0		98 201			98 201
Saldo seisuga 31.12.2005						
Soetusmaksumus	174 500	3 971 628	9 808 676	458 641	3 535 087	17948532
Akumuleeritud kulum	0	-571 835	-6 137 251	-312 193	0	-7021279
Jääkmaksumus	174 500	3 399 793	3 671 425	146 448	3 535 087	10 927 253

Juhatuse liige

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only Initsiaalid/initials Kuupäev/date HLB Expertus Audit	07.04.2006
--	------------

Lisa 8. Kapitali- ja kasutusrent

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2005	1476442	1476442
sh makseperiood alla 1 aasta	587649	587649
sh makseperiood 1-5 aastat	888793	888793
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	347496	347496
Aruandeperioodil makstud intressid	58012	58012
Alusvaluuta	EEK	
Maksetähtajad	Iga kuu	
Keskmine intressimäär	6,20%	

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 158482 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

	Masinad ja seadmed	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	78803	78803
1-5 aastat	394722	394722

Lisa 9. Laenukohustused

	Saldo 31.12.2005.	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tähtaeg	Intressi- määr
Hansa Liising Eesti	1064108	396137	667971	30.07.2008	Euribor+2,75 %
Kapitalirendikohustused	412334	191512	220822	30.01.2008	
Kokku	1476442	587649	888793		

	Saldo 31.12.2004.	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tähtaeg	Intressi- määr
Tagatiseta laenud	8242885	8242885		31.03.2005	12%
Hansa Liising Eesti	3241975	3241975			
Arvelduskrediit Hansapangast	337773	337773		25.05.2006	6,95%
Kapitalirendikohustused	600373	188040	412333		
Kokku	12423006	12010673	412333		

Juhatuse liige

Initsialiseeritud ainult identitiseerimiseks Initialed for purpose of identification only Initsiaalid/initials _____ Kuupäev/date _____ HLB Expertus Audit	8
---	---

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

OÜ-l Delcotek oli alates 2002 tähtajaga kuni 21. november 2006 avatud arvelduskrediidi...
Hansapangast summas 1 000 000 krooni. Seisuga 31. märts 2006 ei ole seda kasutatud. Arvelduskrediidi tagatiseks on sõlmitud esimesele järjekohale hüpoteegi seadmise lepingud tehase kinnistule nimega Graanuli.

Lisa 10. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 8 237 773 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 894 688 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 6 343 085 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005.

Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2005	2004
Muu	1 806 091	
Saepurugraanulite müük	47 241 211	19 392 846
Kokku	49 047 302	19 392 846

Piirkond	2005	2004
Eesti	6 081 507	
Rootsi	12 306 843	19 392 846
Taani	30 658 952	
Kokku	49 047 302	19 392 846

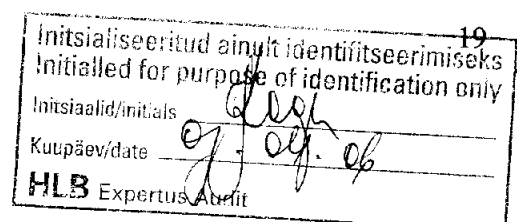
Lisa 12. Muud äritulud

	2005	2004
Kasum põhivara müügist	25 320	
Muud äritulud	21 850	119 200
Saadud kindlustushüvitis	11589	
Kokku muud äritulud	58 759	119 200

Lisa 13. Muud ärikulud

	2005	2004
Maksuviivised	194	0
Muud ärikulud	418	
Valuutakursi muutus	12164	38 490
Tasutud leppetrahvid	16084	
Kokku muud ärikulud	28 860	38 490

Juhatuse liige



Lisa 14. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:

- Laekumata intress on elimineeritud "Saadud intresside" realt summas 39868 krooni.
- Tasumata intress on elimineeritud "Makstud intresside" realt summas 1983 krooni.

Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

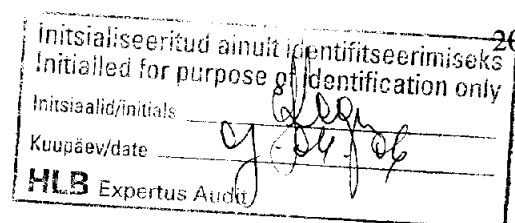
- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.
- Ettevõtte töötajad

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Saldod seotud osapooltega		
	31.12.2005.	31.12.2004.
Töötajale antud laen	12000	0
Lühiajalised nõuded kokku	12 000	0
Toomas Laas	0	420000
Dexter Invest OÜ	0	3471450
Kundo OÜ	0	581 435
Lühiajalised kohustused kokku	0	4472885

Juhatuse liige



Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	3 854 976
2005. aasta puhaskasum	4 382 797

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005: 8 237 773

Juhatus teeb ettepaneku kanda 2005.a. kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 8 237 773

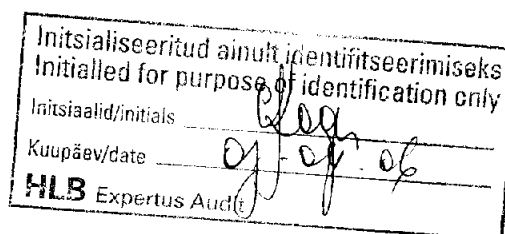
Einar Pukk

juhatuse liige



31.03.2006

Juhatus liige



30 -06- 2006

Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2005. a. majandusaasta aruandele

OÜ Delcotek juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Einar Pukk

juhatuse liige



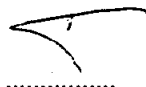
31.03.2006

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Tõnu Osa

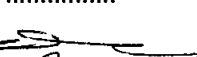
nõukogu esimees



19.04.2006

Toomas Laas

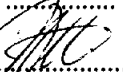
nõukogu liige



29.05.2006

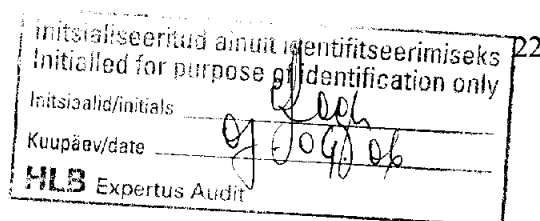
Janek Kukk

nõukogu liige



19.04.2006

Juhatuse liige



Delcotek OÜ omanikele audiitori järeldusotsus

Oleme kontrollinud Delcotek OÜ 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2005.a., perioodi 01.01.2005.a.-31.12.2005.a. kasumiaruannet, rahavoogusid, omakapitali aruannet ning aastaaruande lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse avaldada arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetele koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. bilansi mahuks 16 329 337 krooni ja finantstulemuseks 4 382 797 krooni kasumit, kajastab oluliselt õigesti ja õiglaselt Delcotek OÜ rahavoogusid, majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a.

Tallinnas, 07.aprillil 2006.a.


Ene-Riika Koger
Vannutatud audiitor

OÜ Delcotek osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise seisuga

Nimi	Aadress	Reg.kood	Osa suurus
1. OÜ Dexter Invest	Sanglepa 3/1 Tallinn	11039695	2 000 000
2. OÜ Regsil	Raasiku Vald, Harjumaa	11026882	500 000

Juhatuse liige

