

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29 -06- 2007

L11
Külli Mendel

OÜ DELTA-PROJEKT

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Laki 9 10621 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10866410
Telefon:	372 6507971
Faks:	372 6507913
Põhitegevusala:	Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine (EMTAK 74202)
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	3
Bilanss	4
Kasumiaruanne	4
Rahavoogude aruanne	5
Omakapitali muutuste aruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2. Raha	8
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4. Maksud	9
Lisa 5. Materiaalne põhivara	9
Lisa 6. Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7. Müügitulu	10
Lisa 8. Kaubad, materjal ja teenused	10
Lisa 9. Üldhalduskulud	10
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega	10
Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek	11
Juhatuse ja osanikute allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	11



TEGEVUSARUANNE

OÜ Delta-projekti peamiseks tegevusalaks on insenertehniliste eriosade ning arhitektuur-ehituslik projekteerimine. Meie töötajatel on pikajaline kogemusja seda eriti insenertehniliste eriosade projekteerimisel. Meie tegevusruumiks on Eesti Vabariik. 2007. majandusaastal jätkame oma majandustegevust ning plaanime kindlalt jõuda kasumisse. Sellele viitab ka antud hetke majandustulemus.

Töötajate tasu üldsumma 2006 majandusaastal oli 361.124 krooni; keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4.

Oma osasid pole omandanud või tagatiseks võtnud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 11 toodud OÜ DELTA-PROJEKT 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ DELTA-PROJEKT on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhataja
Aavo Haavasalu

Tallinn, 10. märts 2007

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	133 718	90 854
Nõuded ja ettemaksed	3	43 349	38 056
Käibevara kokku		177 067	128 910
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	152 113	201 804
Põhivara kokku		152 113	201 804
VARAD KOKKU		329 180	330 714
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10	14 100	5 154
Võlad ja ettemaksed	4,6	125 183	26 471
Lühiajalised kohustused kokku		139 283	31 625
KOHUSTUSED KOKKU		139 283	31 625
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		2 263	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		256 826	251 824
Aruandeaasta kasum (- kahjum)		-109 192	5 265
OMAKAPITAL KOKKU		189 897	299 089
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		329 180	330 714

Kasumiaruanne (skeem 2)

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005 korrigeeritud
Müügitulu	7	942 604	788 710
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	8	-311 893	-136 867
Brutokasum		630 711	651 843
Turustuskulud		-37 985	-61 219
Üldhalduskulud	9	-695 057	-585 405
Muud ärikulud		-6 884	0
Ärikasum (-kahjum)		-109 216	5 219
Finantstulud ja -kulud		24	46
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		-109 192	5 265

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-109 216	5 219
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	60 708	54 904
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-5 293	20 495
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		98 712	24 560
Kokku rahavood äritegevusest		154 127	105 224
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-11 017	-37 661
Saadud intressid		24	46
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-10 993	-37 615
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		8 946	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		8 946	0
Rahavood kokku		42 864	67 563
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	90 854	23 291
Raha ja raha ekvivalentide muutus		42 864	67 563
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	133 718	90 854

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	2 000	251 824	293 824
2005.a puhaskasum			5 265	
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	2 000	257 089	299 089
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		263	-263	
Aruandeperioodi puhaskasum			-109 192	
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	2 263	147 634	189 897

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ DELTA-PROJEKT 2006. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

1. Alates 1. jaanuarist 2007 OÜ Delta-Projekt on otsustanud kasutada kasumiaruande koostamisel RTJ 2 lisa 2 toodud skeem 1 parema informatiivsuse eesmärgil.

Kasumiaruanne (skeem 1)

(kroonides)

	2006
Müügitulu	942 604
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-283 838
Mitmesugused tegevuskulud	-181 992
Tööjõu kulud	
Palgakulu	-382 218
Sotsiaalmaks	-136 179
Tööjõu kulud kokku	-518 397
Põhivara kulum ja väärtuse langus	+60 708
Muud ärikulud	-6 884
Ärikasum (-kahjum)	-109 216
Finantstulud ja -kulud	24
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-109 192

B. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

C. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 nüüdisväärtusest. 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.

D. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööega üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|--------|
| • Tarkvara | 18% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 18-40% |

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

F. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu



õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustuste 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.

G. Tulude arvestus

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärse hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kaaspõhiselt.

H. Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	0	0
Pangakontod	133 718	90 854
Raha kokku	133 718	90 854

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	36 640	38 056
Muud lühiajalised nõuded	1 558	0
Ettemaksed teenuste eest	5 151	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	43 349	38 056



Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 732	17 229	0
Kinnipeetud üksikisiku tulumaks	0	5 770	0	6 189
Üksikisiku tulumaks, viitvõlg	0	7 789	0	0
Sotsiaalmaks	0	10 412	0	11 001
Sotsiaalmaks, viitvõlg	0	13 814	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	59	0	445
Töötuskindlustusmaks	0	839	0	86
Kokku	0	41 485	17 229	17 721

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Tarkvara	Muu inventaar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	107 548	192 058	299 606
Akumuleeritud kulum			-80 559
Jääkmaksumus			219 047
2005. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	30 890	6 771	37 661
Amortisatsioonikulu			-54 904
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	138 438	198 829	337 267
Akumuleeritud kulum	-30 995	-104 468	-135 463
Jääkmaksumus	107 443	94 361	201 804
2006. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	11 017	11 017
Amortisatsioonikulu	-38 001	-22 704	-60 708
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	138 438	209 846	348 284
Akumuleeritud kulum	-68 996	-127 172	-196 168
Jääkmaksumus	69 442	82 674	152 116

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	51 398	564
Võlad töövõtjatele	32 300	25 415
Maksuvõlad	41 485	492
Võlad ja ettemaksed kokku	125 183	26 471

Lisa 7 Müügitulu

OÜ DELTA-PROJEKT müügituluks on 100% osutatud projekteerimisteenused Eesti turul.

Lisa 8 Kaubad, materjal ja teenused

	2006	2005
Ostetud inseneeriteenused	-271 200	-23 262
Materjali kulu	0	-41 000
Muud ostetud teenused	-12 019	0
Töövõtutasud töövõtjatele	-21 094	-54 468
Sotsimaksud töövõtutasudelt	-6 961	-18 137
Muud kulud	-619	0
Kaubad, materjal ja teenused kokku	-311 893	-136 867

Lisa 9 Üldhalduskulud

	2006	2005
Mitmesugused tegevuskulud	-144 007	-71 445
Tööjõu kulud	-490 342	-459 056
Amortisatsioon	-60 708	-54 904
Kaubad, materjal ja teenused kokku	-695 057	-585 405

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

OÜ DELTA-PROJEKT aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid.

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna ja nende perekonnaliikmetele arvestatud tasusid kokku summas 244.898 krooni (2005.a 217.025 krooni).

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	31.12.2005
Laenukohustused	14 100	4 100



Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek

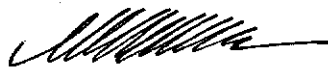
OÜ DELTA-PROJEKT 2006.a. majandusaasta kahjum summas 109.192 krooni katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

- 1) eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2005.a. lõpus 256 826 krooni;
- 2) 2006.a. kahjum 109.192 krooni.

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2006.a. majandusaasta aruande kinnitamist 147.634 krooni.

Juhatuse ja osanike allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ DELTA-PROJEKT 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanikute üldkoosoleku poolt 15. märtsil 2007 otsusega, allkirjastamine 16. märtsil 2007:



Juhataja
(Aavo Haavasalu)

