

07-09-2005

15

Madli Juhani

KONTROLLITUD

Oü Delmare

Majandusaasta aruanne 2004

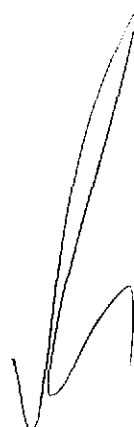
Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Delmare
Äriregistri kood	10996118
Aadress	Kõrre 21, Tallinn 10319
Telefon	372 681 9092
Faks	372 681 9092
Elektronpost	delmare@delmare.ee
Põhitegevusala	Hüdrotehniliste rajatiste teenindamine
Majandusaasta algus	01. jaanuar
Majandusaasta algus	31. detsember
Tegevjuht	Neeme Kasser



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Osakud ja muud väärtpaberid	11
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused	11
Lisa 3. Varud	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara	12
Lisa 5. Osakapital	12
Lisa 6. Raha ja pangakontod	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	15



07-09-2005

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2004. aastal alustas oma tegevust OÜ Delmare. Osahingu põhitegevuseks on sadamates kasutatavate dokivendrite müük nii Eestis kui ka väljaspool. 2004 aastal müüdi põhiosa kaubast Eestis, lisaks teenis firma kasumit vahendustegevusega.

Tulud, kulud ja kasum

2004. aastal moodustas Oü Delmare realiseerimise netokäive 2,585 milj. Krooni. Oü Delmare brutokasumiks kujunes 698 tuhat krooni..

Investeeringud

Aruandeperioodil soetati büroosisustus ja arvutustehnikat .

Personal

Oü Delmare keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja. 2004. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 61 tuhat krooni. Juhatuse ja nõukogu liikmed täiendavaid tasusid ei saanud ja nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Oü Delmare põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tegevuse ja müügi laiendamine nii Eestis kui ka väljaspool Eestit.

Neeme Kasser

juhatuse esimees



20.06.2005



07-09-2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

Oü Delmare juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

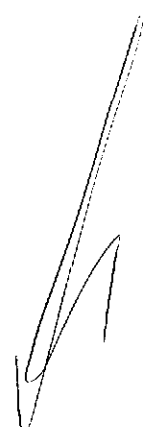
- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Oü Delmare finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud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

Neeme Kasser

juhatuse esimees



20.06.2005



07-09-2005

Bilanss**VARAD**

	Lisa	31.12.2004	01.01.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod	6	517 853	0
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		64 549	0
Kokku nõuded ostjate vastu		64 549	0
			0
			0
Ettemaksed			
Käibemaksu ettemaks		105 462	0
Kokku ettemaksed		105 462	0
Varud			
Müügiks ostetud kaubad		0	0
Ettemaksed hankijatele		2 477	0
Kokku varud	3	2 477	0
Käibevara kokku		690 341	0
 Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara		67 884	0
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-2 387	0
Kokku materiaalne põhivara	4	65 497	0
 Põhivara kokku		65 497	0
VARAD KOKKU		755 838	0

07-09-2005

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

		31.12.2004	31.12.2003
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		0	0
Kokku võlakohustused		0	0
Ostjate ettemaksed toodete ja teenuste eest		0	0
Võlad hankijatele		8 770	0
 Maksuvõlad	2	5 265	0
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		4 000	0
Muud viitvõlad			
Kokku viitvõlad		4 000	0
 Lühiajalised kohustused kokku		18 035	0
 Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused		0	0
Muud pikaajalised võlad			
Võlad omanikele		0	0
 Pikaajalised kohustused kokku		0	0
Kohustused kokku		18 035	0
 OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	5	40 000	0
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		0	0
Aruandeaasta kasum		697 803	0
Omakapital kokku			0
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		755 838	0

07-09-2005

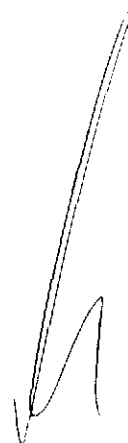
Kasumiaruanne

	Lisa	31.12.2004	01.01.2004
Realiseerimise netokäive		2 584 922	0
Müüdid toodangu (kaupade, teenuste) kulu		1 721 195	0
Brutokasum		863 627	0
Põhivara kulum		2 387	0
Tegevuskulud		76 929	0
Tööjõukulud		60 592	0
s.h. palgakulud		45 392	0
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		15 200	0
Ärikasum		726 106	0
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		242	0
Tollimaks		26 394	0
Kahjum valuutakursi muutusest		1 053	0
Pangateenused		1 098	0
Kasum		697 803	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		697 803	0



Rahavoogude aruanne

	Lisa	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		697 803	
Käibevara muutus (v.a.) raha		-172 488	
Kulum		2 387	
Kohustuste ja ettemaksete muutus		18 035	
Kokku rahavood äritegevusest		545 737	
Rahavood investeerimistegevusest			
Osakapitali sissemakse		40 000	
Materiaalse ja põhivara soetus	4	-67 884	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-27 884	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud			
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus		517 853	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		517 853	



Omakapitali muutuste aruanne

07-09-2005

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	-	0	0	0
Reservkapitali suurendamine	-		-	
Saldo 31.12.2004	40 000			
Korrigeerimata saldo 31.12.2004	40 000		697 803	737 803
Reservkapitali moodustamine		4 000		
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	693 803	
	-	-		
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	693 803	737 803



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Oü Delmare 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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 Delmare kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 350 päeva võrra, on kantud täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne põhivara

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

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 2005
Ehitised ja rajatised	5 - 10%	10 - 20 aastat
Seadmed	15 - 25%	4 - 6 aastat
Sõidukid	25 - 33%	3 - 4 aastat
Muu inventar	25 - 50%	2 - 4 aastat

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

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

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.

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.

LISA 2. Maksude võlgnevused ja ettemaksed.

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	0	105 462	-
Üksikisiku tulumaks	-	0	-	1 639
Sotsiaalmaks	-	0	-	3 279
Töötuskindlustusmaks	-	0	-	149
Pensionikindlustus	-	0	-	198
Kokku	0	0	105 462	5 265

Lisa 3. Varud

07-09-2005

Varude grupp	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad	0	0
Ettemaksed hankijatele	2 477	0
Kokku	2 477	0

Lisa 4. Materiaalne põhivara

Lisa	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	0	0
-	-	-
Soetused ja parendused	67 884	67 844
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	67 844	67 844
Akumuleeritud kulum seisuga		
31.12.2003	0	0
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-2 387	-2 387
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2004	-2 387	-2 387
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	65 497	65 497

Lisa 5. Osakapital

	Osakute arv (tk)	Osakapital
Saldo 01.01.2004	1	40 000
Saldo 31.12.2004	1	40 000

Oü Delmare osakute nominaalväärtus on 40 000 krooni. Põhikirja kohaselt on Oü Delmare miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 400 000 krooni.

Lisa 6. Kassa ja pangakontod

07-09-2005

	31.12.2004	31.12.2003
Kassa	13 660,50	0
Arvelduskonto	504 191,99	0

Kasumi jaotamise ettepanek

07-09-2005

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0
2004. aasta puhaskasum	697 803
Kohustuslik reservkapital	- 4 000

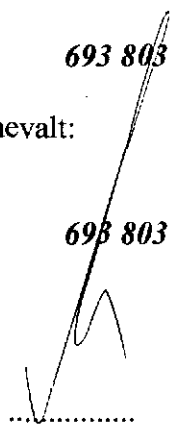
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004: 693 803

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 693 803

Neeme Kasser

juhatuse esimees


.....

20.06.2005

07-09-2005

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandel.

Oü Delmare juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Neeme Kasser

juhatuse esimees



20.06.2005

