

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: DeltaCom Systems OÜ

registrikood: 11282384

tänavatalu nimi, Silgu 25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5059414

e-posti aadress: lauri@deltacom.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

DeltaCom Systems OÜ on ettevõtte, mis tegeleb elektri- ja elektroonikaseadmete paigaldamise ja remontimisega laevadel ja maa peal.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal oli DeltaCom Systems OÜ müügitulu 60 221 eurot (2011.a. 4 584 eurot).

Müügitulust moodustas 100% seadmete ja teenuste müük. DeltaCom Systems OÜ müügitulust 2012. aastal oli 98 % teenustöö rahvusvahelistes vetes paiknevatel laevadel..

2012. aasta lõpetati 7 273 eurose kasumiga (2011.a. 7 319 eurot kahjum).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

DeltaCom Systems OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kliendibaasi jätkiv laiendamine ning selle kaudu firma turupositsiooni hoidmine ja kasvatamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 141	295	
Nõuded ja ettemaksed	4 323	6 497	2
Varud	10 645	7 703	3
Kokku käibevara	21 109	14 495	
Kokku varad	21 109	14 495	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 572	11 468	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 572	11 468	
Kokku kohustused	1 572	11 468	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215	-7 058	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 510	7 273	
Kokku omakapital	19 537	3 027	
Kokku kohustused ja omakapital	21 109	14 495	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	131 398	60 221	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 692	-26 909	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 713	-18 720	8
Tööjõukulud	-13 852	-6 252	9
Muud ärikulud	-2 626	-572	
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 515	7 768	
Intressikulud	-5	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 510	7 768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 510	7 768	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 515	7 768
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 174	-2 737
Varude muutus	-2 942	22
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 896	-4 334
Makstud intressid	-5	-434
Kokku rahavood äritegevusest	5 846	285
Kokku rahavood	5 846	285
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	295	10
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 846	285
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 141	295

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	-7 058	-4 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 273	7 273
31.12.2012	2 556	256	215	3 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 510	16 510
31.12.2013	2 556	256	16 725	19 537

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DeltaCom Systems OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

DeltaCom Systems OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud eurodeks bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja teistest kuludest, mida on vaja varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis soetusmaksumuses.

Rendid

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.

Tulud

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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.

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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 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 (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 498	2 498
Ostjatelt laekumata arved	2 498	2 498
Nõuded seotud osapoolte vastu	804	804
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 021	1 021
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 323	4 323
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 356	3 356
Ostjatelt laekumata arved	3 356	3 356
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 209	2 209
Muud nõuded	932	932
Viitlaekumised	932	932
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 497	6 497

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	0	7 703
Ettemaksed varude eest	10 645	0
Kokku varud	10 645	7 703

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1		
Käibemaks	1 010		2 209	
Üksikisiku tulumaks				552
Sotsiaalmaks				1 341
Kohustuslik kogumispension				44
Töötuskindlustusmaksed				52
Intress		5		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 021	6	2 209	1 989

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	0	8 626

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 439	1 439		
Maksuvõlad	6	6		
Muud võlad	127	127		
Muud viitvõlad	127	127		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 572	1 572		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 147	9 147		
Maksuvõlad	1 989	1 989		
Muud võlad	332	332		
Muud viitvõlad	332	332		
Kokku võlad ja ettemaksed	11 468	11 468		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 290	45 976
Rootsi	2 730	14 245
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 020	60 221
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	57 378	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	57 378	0
Kokku müügitulu	131 398	60 221
Müügitulu tegevusalade lõikes		
33151 Elektroonikaseadmete paigaldamine laevadel	130 460	59 163
33141 Elektroonikaseadmet paigaldamine	938	1 058
Kokku müügitulu	131 398	60 221

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	493	77
Mitmesugused bürookulud	2 595	285
Lähetuskulud	25 083	7 253
Muud	2 542	11 105
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 713	18 720

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	10 407	4 671
Sotsiaalmaksud	3 434	1 541
Töötuskindlustusmaks	11	40
Kokku tööjõukulud	13 852	6 252
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	804		933	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		10 086	0	8 775

2013	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 086

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	9 258	1 820

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

DeltaCom Systems OÜ (registrikood: 11282384) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PETTAI	Juhatuse liige	16.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 510
Kokku	16 725
Katmine	
Teenida 2012 aastal kasumit	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	130460	99.29%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5059414
E-posti aadress	lauri@deltacom.ee