

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING DELAVAN INVEST

registrikood: 11379422

tänava/talu nimi, Valgjärve 14

maja ja korteri number:

alevik: Kose alevik

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65502

telefon: +372 5039144

e-posti aadress: arno@delavan.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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Üldhalduskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

2009.aastal omandas OÜ Delavan Invest 80% osaluse AS -s Barrus. Kontserni moodustas OÜ Delavan Invest kui emaettevõtja ja AS Barrus kui tütarettevõtja. Eesmärgiks oli laiendada AS Barrus turustamist väljapoole Eesti Vabariiki.

2010.aastal müüdi investori ettepanekul osalus tütarettevõttes AS Barrus. Peale osaluse müüki OÜ Delavan Invest otsib väljundit uueks tegevusalaks.

2011.aasta lõppes OÜ -le Delavan Invest kasumiga. 2011.aastal saadi puhaskasumit 398 337 eurot. Kasumit saadi peamiselt täiendava tulu laekumisest endise tütarettevõtte AS Barrus osaluse müügi eest vastavalt müügilepingu tingimustele.

2011.aastal on OÜ Delavan Invest juhatus otsinud investeerimisvõimalusi tegutsevasse ettevõttesse ning samas on ka tehtud ettepanekuid investeerimissooviga mõnda ettevõttesse, kuid seni on osutunud need ettevõtted investeringuteks liiga riskantsed.

2012.aastal juhatus jätkab investeerimisvõimaluste otsimist.

2011.aastal töötas osaühingus üks inimene. Töötasu maksti kokku 7,9 tuhat eurot. Juhatus tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	136 908	521 692	2
Finantsinvesteeringud	0	324 086	3
Nõuded ja ettemaksud	568 347	443 941	4
Kokku käibevara	705 255	1 289 719	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	255 000	0	4
Kinnisvarainvesteeringud	37 654	10 955	6
Materiaalne põhivara	50 906	60 623	7
Kokku põhivara	343 560	71 578	
Kokku varad	1 048 815	1 361 297	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	115 845	1 664	8
Kokku lühiajalised kohustused	115 845	1 664	
Kokku kohustused	115 845	1 664	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	531 821	3 213 438	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	398 337	-1 856 361	
Kokku omakapital	932 970	1 359 633	
Kokku kohustused ja omakapital	1 048 815	1 361 297	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üldhalduskulud	-38 825	-19 509	11
Muud äritulud	0	1 568	
Muud ärikulud	0	-1 580	
Ärikasum (kahjum)	-38 825	-19 521	
Finantstulud ja -kulud	656 466	-1 836 840	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	617 641	-1 856 361	
Tulumaks	-219 304	0	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	398 337	-1 856 361	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-38 825	-19 521	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 030	3 252	7
Kokku korrigeerimised	12 030	3 252	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28 149	-328 941	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-190	1 665	8
Laekunud intressid	238	0	13
Kokku rahavood äritegevusest	1 402	-343 545	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 313	-63 875	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-26 699	-10 956	6
Laekunud tütarettevõtjate müügist	628 141	1 372 585	13
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-319 997	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	332 975	0	3
Antud laenud	-439 000	-115 000	4
Antud laenude tagasimaksud	31 445	0	4
Laekunud intressid	19 198	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	543 747	862 757	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-734 647	0	14
Makstud ettevõtte tulumaks	-195 286	0	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-929 933	0	
Kokku rahavood	-384 784	519 212	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	521 692	2 480	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-384 784	519 212	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	136 908	521 692	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	3 213 438	3 215 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 856 361	-1 856 361
31.12.2010	2 556	0	1 357 077	1 359 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	398 337	398 337
Makstud dividendid	0	0	-825 000	-825 000
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	930 158	932 970

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Delavan Invest 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava

põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse vara, mis on raha, lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Kui soetatud finantsvara eest tasutakse koheselt rahas või tasumine toimub lühiajalise viivitusega (näiteks nõuded ostjatelt), loetakse selle vara soetusmaksumuseks saadud või saadaoleva tasu nominaalväärtust.

Finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, välja arvatud nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki nõudeid (nõuded ostjate vastu, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mida vajadusel korrigeeritakse väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimalikest allahindlustest.

Lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete allahindlus kajastatakse algselt selleks ettenähtud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kontrol, kuid kui hiljem selgub, et nõude laekuine on ebarealistlik, siis tunnistatakse nõue lootusetuks ning nii nõue kui tema allahindlus vastaval kontrakontrol kantakse bilansist välja. Nõue loetakse lootusetuks kui ettevõttel puuduvad igasugused võimalused nõude kogumiseks. Juhul kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete või lootusetute nõuete summa kohta hiljem muutub või nõue laekub, siis nõude hinnangu muutus või nõude laekumine kajastatakse kasumiaruandes kulu vähendusena, mil hinnang muutus või nõue laekus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse edasi soetusmaksumuse meetodil, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Kinnisvarainvesteeringute amortiseerimisel kasutatakse samu kasuliku ea määrasid nagu materiaalse põhivara amortiseerimisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Maa	0
Transpordivahendid	5
Masinad ja seadmed	5-20

Finantskohustused

Kõiki finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kajastatakse lühiajalistena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslik vara on võimalik vara, mis tuleneb möödunud sündmustest ning mille olemasolu kinnitab ainult ühe või mitme sellise tulevikusündmuse toimumine või mittetoimumine, mis on ebakindlad ja mida ettevõtte täielikult ei kontrolli.

Tingimuslikke varasid ei kajastata bilansis, kuna selle tagajärjel võidakse kajastada tulu, mida üksus ei pruugi kunagi saada. Tingimuslikku vara hinnatakse pidevalt, et tagada nende muutuste asjakohane esitamine finantsaruannetes, Kui majandusliku kasu saamine on muutunud praktiliselt kindlaks, kajastatakse vara ja sellega seotud tulu finantsaruannetes perioodil, mille jooksul see muutus toimus.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse kohustusena ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

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

Seotud osapooled

Seotud osapoleks on loetud tegevjuhtkonna ja olulise osalusega eraisikust omaniku ning tema poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 383	1 440
Arvelduskontod	135 525	520 252
Kokku raha	136 908	521 692

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Muud		
31.12.2009	0	0	
Soetamine	319 997	319 997	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 089	4 089	13
31.12.2010	324 086	324 086	
Kajastatud õiglasest väärtusest	324 086	324 086	
Müük müügihinnas või lunastamine	-332 975	-332 975	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 889	8 889	13
31.12.2011	0	0	

2010.aastal paigutati tähtajalisele hoivusele 319 997 eurot, mille tähtaeg oli üks aasta.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	792	5 338	9
Muud nõuded	822 555	438 603	
Laenuõuded	522 555	115 000	5
Muud nõuded	300 000	0	15
Nõue osaniku vastu	0	323 603	
Kokku nõuded ja ettemaksed	823 347	443 941	

Muudes lühiajalistes nõuetes on kajastatud nõue endise tütarettevõtte vastus summas 300 000 eurot.

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	522 555	267 555	255 000	
Kokku muud nõuded	522 555	267 555	255 000	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	115 000	115 000	0	
Kokku muud nõuded	115 000	115 000	0	

2011.aastal anti laene välja summas 439 000 eurot (2010.a: 115 000 eurot). Väljastatud laene maksti tagasi 2011.aastal summas 31 445 eurot (2010.a: 0 eurot).

Väljastatud laenudelt laekus 2011.aastal intresse 19 198 eurot (2010.a: 0 eurot).

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	10 955	10 955
31.12.2010		
Soetusmaksumus	10 955	10 955
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	10 955	10 955
Ostud ja parendused	26 699	26 699
31.12.2011		
Soetusmaksumus	37 654	37 654
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	37 654	37 654

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	58 230	5 645	63 875	63 875
Amortisatsioonikulu	-3 196	-56	-3 252	-3 252
31.12.2010				
Soetusmaksumus	58 230	5 645	63 875	63 875
Akumuleeritud kulum	-3 196	-56	-3 252	-3 252
Jääkmaksumus	55 034	5 589	60 623	60 623
Ostud ja parendused	0	2 313	2 313	2 313
Amortisatsioonikulu	-11 646	-384	-12 030	-12 030
31.12.2011				
Soetusmaksumus	58 230	7 958	66 188	66 188
Akumuleeritud kulum	-14 842	-440	-15 282	-15 282
Jääkmaksumus	43 388	7 518	50 906	50 906

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	378	581	
Võlad töövõtjatele	400	400	
Maksuvõlad	24 714	683	9
Muud võlad	90 353	0	
Dividendivõlad	90 353	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	115 845	1 664	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		24 018		0
Käibemaks	252	0	5 338	0
Üksikisiku tulumaks		136		132
Erisoodustuse tulumaks		68		68
Sotsiaalmaks		431		424
Kohustuslik kogumispension		20		19
Töötuskindlustusmaksed		41		40
Ettemaksukonto jääk	540			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	792	24 714	5 338	683

Maksuvõlg koosneb bilansipäeva seisuga deklareeritud maksuvõlast summas 436 eurot (31.12.2010: 423 eurot) ja bilansipäeva seisuga väljamaksmata töötasult ja dividendilt arvestatud maksukohustustest summas 24 291 eurot (31.12.2010: 260 eurot), mille deklareerimise ja tasumise kohustus on 2012.aastal.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Energia	4 635	1 602	
Kütus	4 635	1 602	
Mitmesugused bürookulud	2 867	1 398	
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 612	652	
Tööjõukulud	7 929	2 555	12
Amortisatsioonikulu	12 030	3 252	7
Muud	8 752	10 050	
Kokku üldhalduskulud	38 825	19 509	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 900	1 901
Sotsiaalmaksud	2 029	654
Kokku tööjõukulud	7 929	2 555
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	628 141	-1 840 929	15
Intressitulud	28 325	4 089	
Intressitulu hoiustelt	8 889	4 089	3
Intressitulu laenudelt	19 198	0	5
Muud intressitulud	238	0	
Kokku finantstulud ja -kulud	656 466	-1 836 840	

2011.aastal saadi finantstulu tütarettevõtte osaluse müügi eest 2010.aastal sõlmitud müügilepingu alusel 730 928 eurot. Osaluse võõrandamisel tehti müügikulutusi 2011.aastal 102 787 euro eest. Loe lisa 15.

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	825 000	219 304	0	0
Kokku	825 000	219 304	0	0

2011.aastal maksti välja väljakuulutatud dividendid osaliselt summas 734 647 eurot ja sellelt tasuti ettevõtte tulumaksu 195 286 eurot.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

2010.aastal müüdud tütarettevõtte osaluse müügi eest laekub aastatel 2011 kuni 2013 müügilepingust tulenevate tingimuste alusel veel raha, kuid kuna tulevikus laekuv tulu on lepingu alusel sõltuvuses müüdud tütarettevõtte 2010 kuni 2012 aastate tulemist, siis tulevikus laekuvat tulu suurust ei olnud võimalik 2010.aastal õiglasel väärtuses bilansis kajastada varana ja tuluna.

Tingimuslikku vara hinnatakse igal aastal ning kui kasu saamine ja selle suurus on muutunud praktiliselt kindlaks või on laekunud, kajastatakse see varana ja tuluna finantsaruannetes perioodil, mille jooksul see muutus toimub.

2011.aastal 2010.aasta eest laekuva tulu suuruseks hinnati 730 928 eurot.

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	5 900	1 901
Sõiduauto kasutamine	2 612	652

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga.

Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Delavan Invest alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING DELAVAN INVEST (registrikood: 11379422) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO TAMMJÄRV	Juhatuse liige	06.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	531 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	398 337
Kokku	930 158
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Kokku	300 000

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arno Tammjärv	35704186522		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5039144
E-posti aadress	arno@barrus.ee