

1
Delmare OÜ majandusaasta aruanne 2006

252553
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

11-07-2007

Majandusaasta aruanne

L-28
Silvi Kaarese

Äriniimi	Delmare OÜ
Äriregistri kood	10996118
Aadress	Kõrre 21 ,Tallinn 10319
Telefon	372 681 9092
Elektronpost	delmare@delmare.ee
Põhitegevusala teenindamine	Hüdrotehniliste rajatiste
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Neeme Kasser
Audiitor	OÜ Infora
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek 3.Osanike nimekiri

11 -07- 2007

Eessõna ja sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
<i>Tegevjuhtkonna</i> deklaratsioon.....	5
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod	14
Lisa 3. Deposiidid.....	15
Lisa 4. Nõuded ostjate vastu.....	15
Lisa 5. . Mitmesugused nõuded (kroonides).....	15
Lisa 6. Materiaalne põhivara	16
Lisa 7. Maksunõuded ja -kohustused(kroonides).....	16
Lisa 8. Võlgnevused töövõtjatele(kroonides).....	17
Lisa 9. Potentsiaalsed kohustused	17
Lisa10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	17
Lisa 11 Muud äritulud	18
Lisa 12 Kaubad,toore,materjalid ja teenused	18
Lisa 13 Tegevuskulud.....	18
Lisa 14 Muud ärikulud	19
Lisa 15. Bilansipäevajärgsed sündmused	19
Lisa 16. Osakapital	19
Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega	19
Lisa 18 .Bilansivälised varad ja kohustused	20
Majandusaasta aruande allkirjad	21
Kasumi jaotamise ettepanek.....	22
Osanike nimekiri	23

11 -07- 2007

Tegevusaruanne**Sissejuhatus**

2006. aastal jätkus Delmare traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Osatüingu põhitegevuseks on sadamates kasutatavate dokivenderite müük ja ehitus nii Eestis kui ka väljaspool Eestit.

Tulud

2006. aastal moodustas Delmare müügitulu 24,05 mln krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (tuh kr)	24 049 858	5 995 349
Brutokasumi määr %	20%	28%
Puhaskasum (tuh kr)	4 679 569	1 682 309
Puhasrentaablus	20%	28%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	14,31	4,85
ROA	71%	56%
ROE	76%	70%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) =
käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Valuutakursside muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Personal

Delmare keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 82 528 krooni..

Juhatuse liiget tasustati 37 929 krooniga

Delmare OÜ majandusaasta aruanne 2006***Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks***

Delmare põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tegevuse ja müügi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2007. aastal müüki ja turuosa eeskätt välisturgudel.

Eeldatavasti suurendab Eesti kuulumine Euroopa Liitu koostööpartnerite usaldust Delmare OÜ suhtes

veelgi ning ettevõtte senistele turgudele lisanduvad ka teised Euroopa Liidu liikmesriigid.

Harju Maakohus
Registrisakond

SISSE TULNUD

11.07.2007

Neeme Kasser

juhataja



2007

11 -07- 2007

Raamatupidamise aastaaruanne**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Delmare tegevjuhtkond 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 Delmare finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 28.05.2007.a, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Delmare on jätkuvalt tegutsev.

Neeme Kasser

juhataja



28.05.2007.

6
Delmare OÜ majandusaasta aruanne 2006
Bilanss

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

11-07-2007

	31.12.2006	31.12.2005	LISA
A K T I V A (v a r a d)			
K ä i b e v a r a			
Raha ja pangakontod	4 490 973	2 605 924	2
Deposiidid	1 319 706	21 221	3
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata summad	214 354	82 849	4
Viitlaekumised (ar.perioodil laekumata tulud)			
Intressid	15 889	0	5
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	109 466	5
Tulevaste perioodide kulud	7 873	0	5
Varud			
Ettemaksed tarnijatele	3 271	2 000	5
K ä i b e v a r a k o k k u	6 052 066	2 821 460	
 Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	640 914	67 797	
Muu materiaalne põhivara	156 826	112 010	
 P õ h i v a r a k o k k u	797 740	179 807	6
A K T I V A (v a r a d) K O K K U	6 849 806	3 001 267	
 P A S S I V A (kohustused ja omakapital)			
L ü h i a j a l i s e d k o h u s t u s e d			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud	40 000	0	
Võlad tarnijatele			
Tarnijatele tasumata arved	329 303	562 345	
Maksuvõlad	29 154	14 810	7
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele	24 474	4 000	8
L ü h i a j a l i s e d k o h u s t u s e d k o k k u	422 931	581 155	
 O m a k a p i t a l			
Aktsiakapital (o/ü osakapital) nimiväärtuses	40 000	40 000	
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 703 306	693 803	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 679 569	1 682 309	
 O m a k a p i t a l k o k k u	6 426 875	2 420 112	
P A S S I V A (kohustused ja omakapital) K O K K U	6 849 806	3 001 267	

.....
Allkirjastatud identifitseerimiseks

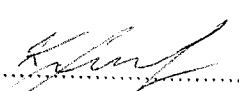
28.05.2007

AUDIITORFIRMA INFORA OÜ

11 -07- 2007

Kasumiaruanne

	31.12.2006	31.12.2005	LISA
Äritulud			
Müügitulu	23 952 400	5 995 349	10
Muud äritulud	38 490	2 238	11
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	18 637 835	4 022 050	12
Muud tegevuskulud	292 903	184 743	13
Tööjõu kulud			
a) palgakulu	119 266	58 311	
b) sotsiaalmaksud	39 566	19 523	
Kulum			
a) põhivara kulum ja väärtuse langus	63 260	12 487	6
Muud ärikulud	33 297	18 164	14
Ärikasum (-kahjum)	4 804 763	1 682 309	
Finantstulud			
c) finantstulud finantsinv.lt	75 773	0	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	4 880 536	1 682 309	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 880 536	1 682 309	
Tulumaks	-200 967	0	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	4 679 569	1 682 309	


 Allkirjastatud identiteetseerimiseks

28. 05. 2007

AUDIITORFIRMA INFORA OÜ

11 -07- 2007

Rahavoogude aruanne

	2006	Korrigeeritud 2005	
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum	4 804 763	1 682 309	
Korrigeerimised s.h:	33 397	12 487	6
<i>Amortisatsioon</i>	63 260	12 487	
<i>Kasum pv. müügist</i>	-29 863	0	
Käibekapitali muutus s.h:	-370 491	520 072	
<i>Nõuded ostjatele</i>	-131 505	-18 300	
<i>Viitlaekumiste muutus</i>	-15 889	0	
<i>Ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i>	-9 144	477	
<i>Maksude ettemased</i>	109 466	-4 004	
<i>Võlad hankijatele</i>	-233 042	553 575	
<i>Maksuvõlad</i>	14 344	9 545	
<i>Laekunud intressid</i>	75 773	0	
<i>Dividendide tulumaks</i>	-200 967	0	
<i>Viitvõlad (aruandeperioodil maksmata kulud)</i>	20 474	0	
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	4 467 670	2 214 868	
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
<i>Soetatud lühiajaline fin. investering</i>	-1 298 485	-21 221	
<i>Makstud dividendid</i>	-672 806	0	
<i>Saadud laenu</i>	40 000	0	
<i>Müüdud põhivara</i>	97 457	0	6
<i>Soetatud põhivara</i>	-748 787	-126 797	6
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	-2 582 621	-126 797	
RAHAVOOD KOKKU	1 885 049	2 088 071	
<i>Rahasaldod perioodi alguses</i>	2 605 924	517 853	
<i>Rahasaldod perioodi lõpus</i>	4 490 973	2 605 924	
RAHASALDODE MUUTUS	1 885 049	2 088 071	

Allkirjastatud identifitseerimiseks

28. 05. 2007

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

11 -07- 2007

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelnevate perioode kasum	Jooksva aasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	0	693 803	737 803
2004.kasum sulgemine	0	0	693 803	-693 803	0
2005.a kasum	0			1 682 309	1 682 309
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	693 803	1 682 309	2 420 112
2005.kasum sulgemine	0	0	1 682 309	-1 682 309	0
Dividendide maksmine	0	0	-672 806		-672 806
2006.a kasum	0			4 679 569	4 679 569
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	1 703 306	4 679 569	6 426 875

.....
Allkirjastatud identifitseerimiseks

28. 05. 2007

AUDIITORFIRMA INFORA OÜ

11 -07- 2007

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Delmare OÜ 2006. 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 *Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes* muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi vastavaid andmeid.

Finantsvara ja –kohustused

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 korrigeeritud 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.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses

.....
Allkirjastatud identifitseerimiseks

28.05.2007

Delmare OÜ majandusaasta aruanne 2006**Nõuded ostjate vastu**

11-07-2007

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 müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtetena.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahjust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

.....
Allkirjastatud identifitseerimiseks

28.05.2007

AUDIITORFIRMA INFORA OÜ

Delmare OÜ majandusaasta aruanne 2006

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatses hoida finantstasakaalani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

11-07-2007

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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 valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused 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 kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 aastat
Sõidukid	3 - 10 aastat
Muu inventar	2 - 5 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 kasulikkust 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 kulumi.¹

.....
Allkirjastatud identifitseerimiseks

28.05.2007

Delmare OÜ majandusaasta aruanne 2006*Vara väärtuse vähenemine*

*11 -07- 2007

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 müügikulutused) 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, leitakse 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.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Arvutite tarkvara	5 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes,

.....
Allkirjastatud identifitseerimiseks

2.8.05. 2007

Delmare OÜ majandusaasta aruanne 2006

sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

11 -07- 2007

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

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.

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 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 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. Raha ja pangakontod

Panga nimetus	Valuuta	31.12.2006	31.12.2005
Hansapank	EEK	4 479 438	2 599 996
Hansapank	EEK	11289	0
Kassa	EEK	246	5 928
Kokku		4 490 973	2 605 924

.....
Allkirjastatud identiteetseerimiseks

28. 05. 2007

AUDIITORFIRMA INFORA OÜ

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

11 -07- 2007

Lisa 3. Deposiidid

Pandipidaja	Saldo 31.12.05	suurendamine	jääk	algus	lõpp	intress
Hansapank	21 221	0	21 221	25.12.2005	25.04.2007	2,7
Hansapank	0	947 105	947 105	22.06.2006	5.01.2007	2,7
Hansapank	0	30 000	30 000	10.11.2006	18.02.2007	3,07
Hansapank	0	74 869	74 869	22.06.2006	16.06.2008	2,9
Hansapank	0	189 421	189 421	6.12.2006	6.12.2008	3,15
Hansapank	0	57 090	57 090	10.11.2006	6.11.2008	3,15
kokku	21 221	1 298 485	1 319 706			

Lisa 4. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	214 354	82 849
Kokku	214 354	82 849

Lisa 5. . Mitmesugused nõuded (kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Maksude ettemaks	0	109 466
Ettemaksed tarnijatele	3 271	2 000
Tulevaste perioodide kulud	7873	0
Saadavad intressid deposiidilt	15 889	0
Kokku	27 033	111 466

.....
Allkirjastatud identitiseerimiseks

2.8.05.2007

11 -07- 2007

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Inventar ja seadmed	Inventari ja seadmete kulum	Transpordi- vahendid	Transpor- di- vahendite kulum	Kokku
Saldo 31.12.2004	67 884	- 2 387	0	0	65 497
Osteti põhivara	58 797		68 000		126 797
Kulum 2005	-	-12 284	-	- 203	12 487
Saldo 31.12.2005	126 681	- 14 671	68 000	- 203	179 807
Müüdi põhivara			-68 000	203	-67 797
Osteti põhivara	60 898		688 092	0	748 990
Kulum 2006	-	-16 082	-	-47 178	- 63 260
Saldo 31.12.2006	187 579	-30 753	688 092	- 47 178	797 740

Lisa 7. Maksunõuded ja -kohustused(kroonides)

	2006	2005
Maksuliik	Kohustus	Nõue
Käibemaks	4 704	109 4660
Isiku tulumaks	5 807	0
Sotsiaalmaks	16 163	0
Töötuskindlustusmakse	120	0
Kogumispensionimakse	773	0
Ettevõtte tulumaks	1 559	0
Maksude intressid	28	
Kokku	29 154	109 466

Allkirjastatud identifitseerimiseks

28. 05. 2007

AUDIITORFIRMA INFORA OÜ

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Lisa 8. Võlgnevused töövõtjatele(kroonides)

11 -07- 2007

	31.12.2006	31.12.2005
Võlgnevus töövõtjatele	24 474	4 000
Töötasu	16 000	4 000
puhkusreserv sellest	6 367	0
sotsiaalmaksud	2 107	0
Kokku	24 474	4 000

Lisa 9. Potentsiaalsed kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 6 382 875 krooni.
(31.12.2005.moodustas 2 376 112) Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 31.12.06 seisuga 1 404 188 krooni (31.12.2005 moodustas 546 506 krooni) , seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 4 978 485 krooni. (31.12.2005 seisuga 1 829 606)

Lisa10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2006	2005
Ehitustööd	16 702 743	
Kauba müük	7 347 115	5 995 349
Kokku	24 049 858	5 995 349

Piirkond	2006	2005
Eesti	20 569 085	5 995 349
Venemaa	2 670 968	0
Hollandi	809 805	0
Kokku	24 049 858	5 995 349

.....
Allkirjastatud identiteetseerimiseks

28. 05. 2007

AUDIITORFIRMA INFORA OÜ

11-07-2007

Lisa 11 Muud äritulud

	31.12.2006	31.12.2005
Valuutakursi muutused	8 627	2 238
Põhivara müügikasum	29 863	0
Kokku	38 490	2 238

Lisa 12 Kaubad, toore, materjalid ja teenused

	31.12.2006	31.12.2005
Kaubad, toore, materjal	8 660 599	1 921 970
Alltöövõtt	9 977 236	2 100 080
Kokku	18 637 835	4 022 050

Lisa 13 Tegevuskulud

	31.12.2006	31.12.2005
Ruumide rent	1 673	0
Telefon	7 456	6563
Mobiiltelefon	8 059	6230
Büürootarbed (paber, kirjutusvahendid jms.)	28 910	25106
Büüroomasinad, olmetehnika	6 769	2647
Raamatupidamisteenused	24 000	20000
Koolitus	678	0
Kütus,	38 613	28645
Jooksev remont, tehnohooldus	3 517	2623
Tolli teenustasud	16 673	14267
Komandeeringukulu sõit	117 497	62212
Komandeeringukulu päevaraha	17 500	10000
Panga teenustasud	4 987	2667
Koolituskulu	678	0
Muud tegevuskulud	15 893	3783
Kokku	292 903	184 743

Allkirjastatud identifitseerimiseks

28.05.2007

Delmare OÜ majandusaasta aruanne 2006
Lisa 14 Muud ärikulud

Harju Maakohus
 Registriosakond
SISSE TULNUD

11 -07- 2007

	31.12.2006	31.12.2005
Annetused	10 000	0
Erisoodustuste maksud	17 472	9 544
Saadud panga intressid	5 825	8 620
Kokku	33 297	18 164

Lisa 15. Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansipäeva järgseid sündmusi ei ole, mis mõjutaksid oluliselt osatühing DELMARE sündmusi.

Lisa 16. Osakapital

(kroonides)

	Osade arv	Osakapital
Saldo 31.12.2005	1	40 000
Saldo 31.12.2006	1	40 000

Lisa 17. 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:

- ☐ Sidusettevõtted;
- ☐ Osatühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,

.....
 Allkirjastatud identifitseerimiseks

28. 05. 2007

AUDIITORFIRMA INFORA OÜ

Delmare OÜ majandusaasta aruanne 2006

välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte

äriilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtte

ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtte

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

11-07-2007

Lühiajaline laen

Delmare OÜ on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügittehinguid alljärgnevates mahtudes:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	laen	%
eraisik	Juhatuse liige	40 000	0

Lisa 18 .Bilansivälised varad ja kohustused

DelmareOÜ ei oma bilansiväliseid varasid ja kohustusi.

.....
Allkirjastatud identifitseerimiseks

2.8.05.2007

AUDIITORFIRMA INFORA OÜ

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Majandusaasta aruande allkirjad

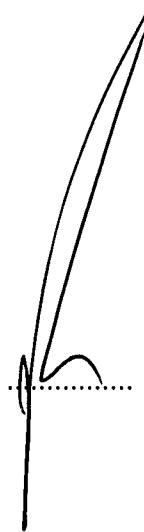
11 -07- 2007

Juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Osaühingu Delmare majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust. Majandusaasta aruande kinnitas üldkoosolek 28.05.2007.

Neeme Kasser
2007

juhataja



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

11 -07- 2007

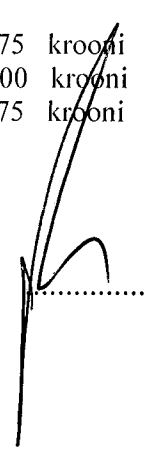
Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 703 306 krooni
2006. aasta puhaskasum	4 679 569 krooni
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2006:	6 382 875 krooni

Juhatus teeb otsuse jaotada osatülingu 2006.a. kasum järgmiselt:

1.1. Kokku jaotuskõlblik kasum	6 382 875 krooni
1.2. Maksta dividende	500 000 krooni
1.3. Jätta jaotamata	5 882 875 krooni

Neeme Kasser juhataja


..... 2007

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

11 -07- 2007

Osanike nimekiri

Delmare OÜ omanike nimekiri 28. mai 2007.a. seisuga oli alljärgnev:.....

	<u>Osaniku nimi</u>	Osa suurus	<i>Osalus</i>
1.	Neeme Kasser lk :36302030240 elukoht Tallinn	40 000	100%
	Kokku	40 000	100%

OÜ Infora
Tallina 19/21
71013 Viljandi
Tel. 43 377 87
infora@infora.ee

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

11-07-2007

Audiitori järeldusotsus Delmare OÜ omanikele

Oleme kontrollinud Delmare OÜ 31.12.2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on lisatud meie poolt identifitseerituna. 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 võimaldaks 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 läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2006. aasta finantstulemuseks 4'679'569.- krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2006 6'849'806.- krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Delmare OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2006 ning nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

Viljandis, 28. mail 2007. a.



Krista Lehtsalu

Vannutatud audiitor

tunnistus nr. 279, välja antud 16. detsember 1994. a.

Isikukood 46411126017