

DeltaCom Systems OÜ

Majandusaasta aruanne 2008

2008. aasta majandusaasta aruanne

Ärinimi	DeltaCom Systems OÜ
Äriregistri kood	11282384
Aadress	Väike-Ameerika 9-30, Tallinn 10129
Telefon	372 6 427 023
Elektronpost	lauri@cmarine.ee
Põhitegevusala	Masinate ja seadmete remont (C33.1)
Majandusaasta algus	01.jaanuar 2008
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2008
Tegevjuht	Lauri Pettai

Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek
	2. Osanike nimekiri

Osäühing oli ettevõtte C Marine AS tütarettevõtja kuni 20.06.2008.a.

20.06.2008.a. omandas ettevõtte füüsiline isik Lauri Pettai.

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ..	10
Lisa 2. Majanduskriisi mõjud.....	12
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed.....	12
Lisa 4. Varud	13
Lisa 5. Kasutusrent	13
Lisa 6. Maksunõuded ja –kohustused	13
Lisa 7. Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8. Osakapital	14
Lisa 9. Müügitulu	14
Lisa 10. Materjal ja teenused.....	14
Tegevjuhtkonna ja juhatuse allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele.....	15
Kasumi jaotamise ettepanek.....	16
Osanike nimekiri	16
DeltaCom Systems OÜ müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ DeltaCom Systems on ettevõte, mis tegeleb elektri- ja elektroonikaseadmete paigaldamise ja remontimisega laevadel ja maa peal. Ettevõtte tegutses kuni 20.06.2008. a. AS C Marine tütarettevõttena, eesmärgiga aidata emafirmat elektriseadmete alastes töödes. AS C Marine nõrgenemisel ja restruktureerimisel omandas ettevõtte ettevõttes projektijuhina töötanud Lauri Pettai. Äritegevuse mahud on jätkuvalt kasvanud kuid edaspidist kasvu tekkinud majandussurustisest lähtuvalt ette näha ei ole.

Tulud, kulud ja kasum

2008. aastal moodustas DeltaCom Systems OÜ müügitulu 6 549 241 krooni.

Müügitulust moodustas 100% seadmete ja teenuste müük. DeltaCom Systems OÜ müügitulu oli peaaegu 100 %-selt müük välisturule.

Kuludest 31% moodustas projektide materjali- ja ostetud teenuste kulu, 28% tegevuskulud ja 41% palgakulud. 2008. aasta lõpetati 44 041 kroonise kahjumiga.

Peamised finantssuhtarvud

	Arvutuskäik	2008	2007
Müügikäibe puhasrentaablus	Puhaskasum / müügitulu	-0,01	0,09
Koguvara puhasrentaablus	Puhaskasum / koguvara	-0,03	0,47
Omakapitali rentaablus	Puhaskasum / omakapital	-0,13	0,92

Personal

DeltaCom Systems OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2008. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 2 640 635 krooni. Juhatusle arvestatud tasud olid 60 000 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

DeltaCom Systems OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on vaatamata kõigele kliendibaasi jätkuv laiendamine ja kvalifitseeritud tööjõu hoidmine ning selle kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Lauri Pettai

juhatuse liige

.....

29.06.2009

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

DeltaCom Systems OÜ 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 DeltaCom Systems OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ DeltaCom Systems OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Lauri Pettai

juhatuse liige

.....

29.06.2009

Bilanss**VARAD**

(täiskroonides)	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Käibevara			
Raha ja pangakontod		349 802	124 298
Nõuded ja ettemaksud	3		
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		656 888	596 441
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	6	379 162	215 186
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		35	1 988
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		25 853	32 597
<i>Kokku</i>		1 061 938	846 212
Varud	4		
<i>Tooraine, materjal</i>		48 417	87 333
<i>Ettemaksed tarnijatele</i>		30 370	654
<i>Kokku</i>		78 787	87 987
Käibevara kokku		1 490 527	1 058 497
VARAD KOKKU		1 490 527	1 058 497

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(täiskroonides)		31.12.2008	31.12.2007
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7		
<i>Võlad tarnijatele</i>		342 820	173 165
<i>Maksuvõlad</i>	6	473 706	98 327
<i>Viitvõlad</i>		369 916	249 006
<i>Kokku</i>		1 186 443	520 498
Lühiajalised kohustused kokku		1 186 442	520 498
Kohustused kokku		1 186 442	520 498
OMAKAPITAL			
Osakapital	8	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide kasum		304 126	0
Aruandeaasta kahjum		- 44 041	493 999
Omakapital kokku		304 085	537 999
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 490 527	1 058 497

Kasumiaruanne

(täiskroonides)	Lisa	2008	2007
Müügitulu	9	6 549 241	5 673 366
Materjal ja teenused	10	2 050 036	2 751 323
Muud tegevuskulud		1 832 363	474 080
Tööjõukulud			
Palgakulu		1 980 962	1 437 218
Sotsiaalmaks		659 673	478 603
Tööjõukulud kokku		2 640 635	1 915 821
Muud ärikulud		45 050	27 276
Ärikasum(-kahjum)		- 18 843	504 866
Finantstulud ja –kulud			
<i>Intressitulud</i>		397	5 818
<i>Intressikulud</i>		25 595	12 684
Kokku finantstulud ja – kulud		- 25 198	- 6 867
ARUANDEAASTA KASUM/ KAHJUM		- 44 041	497 999

Rahavoogude aruanne

(täiskroonides)	Lisa	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		- 18 843	504 866
Korrigeerimised			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 206 526	- 846 212
Varude muutus		0	- 87 987
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		665 944	520 498
Kokku rahavood äritegevusest		440 575	91 165
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		397	5 848
Makstud intressid		- 25 595	- 12 684
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 25 198	-6 867
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		- 189 873	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	0
RAHAVOOD KOKKU		225 504	84 298
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		124 298	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		225 504	84 298
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		349 802	124 298

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 23.08.2006	40 000	-	-	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	497 999	497 999
Reservkapitali suurendamine	-	4 000	-4 000	0
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	493 999	537 999
Aruandeperioodi kahjum	-	-	- 44 041	- 44 041
Makstud dividendid	-	-	- 189 873	- 189 873
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	260 085	304 085

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

DeltaCom Systems OÜ 2008. 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 Eesti kroonides ümardatud täiskroonideni.

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 soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele 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.

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 2008 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

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. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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.

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 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.

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

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku kohaselt tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2008 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. Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- ettevõtte tegevus sõltub olulistest tellijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tellima meie teenuseid varem kokkulepitud mahtudes ja tingimustel.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu	656 888	596 441
Maksude ettemaksed (lisa 5)	379 162	215 186
Muud lühiajalised nõuded	35	1 988
Ettemaksed teenuste eest	25 853	32 597
Kokku	1 061 938	846 212

Ostjatelt laekumata summad on jooksva võlgnevuse iseloomuga, mille maksetähtaeg ei olnud bilansipäevkas saabunud. Aruande koostamise perioodiks on ostjad summad tasunud.

Lisa 4. Varud

Varudeks ostetud materjal kuulub kuludesse kandmisele vastavalt teostatud töödele 2009. aastal.

	31.12.2008	31.12.2007
Ostetud materjal	48 417	87 333
Ettemaksed tarnijatele	30 370	654
Kokku	78 787	87 987

Lisa 5. Kasutusrent*Ettevõtte kui rentnik*

Kasutusrendi kohustus (täiskroonides)	Masinad ja seadmed	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2008	261 196	261 196
sh makseperiood 1-5 aastat	261 196	261 196
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	39 134	39 134
Aruandeperioodil makstud intressid	19 215	19 215
Alusvaluuta	EEK	
Maksetähtajad	Iga kuu	
Keskmine intressimäär	6,8%	

Lisa 6. Maksunõuded ja –kohustused

	31.12.2008		31.12.2007	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	379 162	-	215 186	-
Üksikisiku tulumaks	-	140 038	-	36 152
Sotsiaalmaks	-	268 406	-	58 098
Töötuskindlustusmakse	-	6 242	-	1 337
Erisoodustuse tulumaks	-	48 752	-	746
Pensionikindlustusmakse	-	10 268	-	1 994
Kokku	379 162	473 706	215 186	98 327

Lisa 7. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Viitvõlad	196 664	156 877
Võlad tarnijatele	342 820	173 165
Maksuvõlad (lisa 5)	473 706	98 327
Muud lühiajalised kohustused	173 252	92 129
Kokku	1 186 442	520 498

Lisa 8. Osakapital

	Osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 31.12.2007	40 000	40 000
Saldo 31.12.2008	40 000	40 000

Põhikirja kohaselt on DeltaCom Systems OÜ miinimum osakapital 40 000 krooni ja maksimumkapitaliks 160 000 krooni.

Lisa 9. Müügitulu

Tegevusala	2008	2007
3315 Elektroonikaseadmete paigaldamine laevadel	6 383 804	5 668 897
3314 Elektroonikaseadmete paigaldamine	165 436	4 465
Kokku	6 549 240	5 673 362

Piirkond	2008	2007
Eesti	165 436	4 465
Rahvusvahelised veed	6 383 804	5 668 897
Kokku	6 549 240	5 673 362

Lisa 10. Materjal ja teenused

	31.12.2008	31.12.2007
Materjal kuluks	1 774 898	1 611 136
Ostetud teenused	275 138	1 140 187
Kokku	2 050 036	2 751 323

Projektidel teostatud tööde kulu moodustab 31 % müügitulust.

Tegevjuhtkonna ja juhatuse allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele

DeltaCom Systems OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2008. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Lauri Pettai

juhatuse liige

.....

29.06.2009

Kasumi jaotamise ettepanek

2008. aasta puhaskasum 260 085 krooni.

Juhatus teeb ettepaneku dividende mitte jaotada.

Lauri Pettai

juhatuse liige

.....

29.06.2009

Osanike nimekiri

DeltaCom Systems OÜ osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (25.06.2009) seisuga oli alljärgnev:

1. Lauri Pettai

Isiku- või registrikood:

37607240305

Aadress:

Tallinn

Osade arv:

40 000

Osade nimiväärtus:

1

DeltaCom Systems OÜ müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le

EMTAK Tegevusala	2008
3314 Elektriseadmete remont	165 436
3315 Laevade ja paatide remont, hooldus	6 383 804
Müügitulu kokku:	6 549 240

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11282384	DeltaCom Systems OÜ	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	lauri@cmarine.ee
Mobiiltelefon	+372 5059414

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	6383804	97.47	Jah
Elektriseadmete remont	33141	165436	2.53	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

DeltaCom Systems OÜ (registrikood: 11282384) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Lauri Pettai (Juhatuses liige) - kinnitanud 30.06.2009