

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Delmare

registrikood: 10996118

tänavatalu nimi: Kõrre

maja ja korteri number: 21

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10319

telefon: +372 502 6986

e-posti aadress: delmare@delmare.ee, neeme@delmare.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 21 Tulumaks	17
Lisa 22 Seotud osapooled	17
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2012. aastal jätkus Delmare traditsioonilise äritegevus ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine ning uute turgude laiendamine. Osaühingu põhitegevuseks on sadamates kasutatavate dokivenderite müük Eestis kui ka väljaspool Eestit.

Aasta 2012 kujunes Delmare OÜ-le edukaks. Ettevõtte osales mitmetes seadmetarnetes erinevatele sadamaehitusprojektidele. Ettevõtte peamiseks turuks käesoleval ajal on Venemaa. Kahjuks on Balti riikides meie tegevusvaldkonnas arendustegevus endiselt tugevalt pidurdunud.

2013 aastal jätkab Delmare OÜ tegevust senistes tegevusharudes, otsides samal ajal aktiivselt täiendavaid tooteid, mida pakkuda meie kauaaegsetele koostööpartneritele.

Aruandeaastal investeeringuid ei olnud ja lähituleviks olulisi plaanitavaid investeeringuid puuduvad.

	2012		2011
Müügitulu	1 333 870		2 012 670
Tulu kasv %	-34%		137%
Puhaskasum	197 990		470 225
Kasumi kasv	-58%		248%
Puhasrentaablus	15%		23%
ROA	14%		37%
ROE	21%		51%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100			
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011)/ puhaskasum 2011 * 100			
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100			
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100			
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital * 100			

Valuutakursside muutumise risk

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske, kuna arveldamine toimub eurodes.

Personal

Delmare keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2012. aastal moodustasid ettevõtte palgakulu 44 234 EUR. Juhatuse liiget tasustati 9249 EUR

Äritegevuse hooajalisus või majandustegevuse tsüklilisus

Ettevõtte põhitegevus ei ole hooajaline ning osaühingu majandustegevus tsükliline.

Tegevusega kaasnevaid olulisi keskkonna-ja sotsiaalseid mõjud

Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 278 341	974 490	2
Nõuded ja ettemaksed	7 716	234 711	3
Varud	30 292	30 292	7
Kokku käibevara	1 316 349	1 239 493	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	79 768	23 945	8
Kokku põhivara	79 768	23 945	
Kokku varad	1 396 117	1 263 438	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	468 045	333 356	10
Kokku lühiajalised kohustused	468 045	333 356	
Kokku kohustused	468 045	333 356	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	727 270	457 045	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 990	470 225	
Kokku omakapital	928 072	930 082	
Kokku kohustused ja omakapital	1 396 117	1 263 438	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 333 870	2 012 670	14
Muud äritulud	0	7 888	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-941 380	-1 330 834	16
Mitmesugused tegevuskulud	-70 811	-104 784	17
Tööjõukulud	-44 234	-42 291	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 390	-8 044	8
Muud ärikulud	-10 022	-15 589	19
Ärikasum (kahjum)	250 033	519 016	
Finantstulud ja -kulud	1 122	2 177	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	251 155	521 193	
Tulumaks	-53 165	-50 968	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 990	470 225	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	250 033	519 016	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 390	8 044	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 988	8
Kokku korrigeerimised	17 390	4 056	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	166 743	-37 454	3
Varude muutus	0	-30 292	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 273	-29 178	10
Laekunud intressid	1 374	2 591	3,20
Makstud intressid	0	-405	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-41 202	-15 949	
Kokku rahavood äritegevusest	382 065	412 385	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-73 214	-3 206	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	86 500	8
Antud laenud	0	-60 000	3
Antud laenude tagasimaksed	60 000	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 214	23 294	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-65 000	-150 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-65 000	-150 000	
Kokku rahavood	303 851	285 679	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	974 490	688 811	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	303 851	285 679	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 278 341	974 490	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	648 780	651 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)			470 225	470 225
Makstud dividendid			-191 735	-191 735
31.12.2011	2 556	256	927 270	930 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)			197 990	197 990
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2012	2 556	256	925 260	928 072

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Delmare OÜ 2012. 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 EUR-des.

Raha

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.

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 2012 on ümber hinnatud EUR-desse 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 korrigeeritud 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.

Nõuded ja ettemaksud

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 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 vähenemisenähtusega.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest 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.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

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

Materiaalne ja immateriaalne 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 640 EUR 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, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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.

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.

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.

Intressitulu kajastatakse proportsionaalselt intressi teenimise ajaga.

Kulud

Kulu kajastatakse perioodis, millal toimub majandustehing või muu sündmus, millega kulu kaasneb. Intressikulud kajastatakse proportsionaalselt intressi teenimise ajaga.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	7 628	0
Arvelduskontod	1 270 713	974 490
Kokku raha	1 278 341	974 490

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	628	628			5
Muud nõuded	4 853	4 853			6
Intressinõuded	4 853	4 853			
Ettemaksed	2 235	2 235			
Tulevaste perioodide kulud	2 235	2 235			
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 716	7 716			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	154 055	154 055			4
Ostjatelt laekumata arved	154 055	154 055			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 959	12 959			5
Muud nõuded	65 105	65 105			6
Laenunõuded	60 000	60 000			
Intressinõuded	5 105	5 105			
Ettemaksed	2 592	2 592			
Tulevaste perioodide kulud	2 592	2 592			
Kokku nõuded ja ettemaksed	234 711	234 711			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	0	154 055
Kokku nõuded ostjate vastu	0	154 055

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		94 865		82 903
Käibemaks	628		7 575	
Üksikisiku tulumaks		1 150		884
Erisoodustuse tulumaks		0		68
Sotsiaalmaks		2 391		1 953
Kohustuslik kogumispension		132		92
Töötuskindlustusmaksed		189		155
Ettemaksukonto jääk	0		5 384	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	628	98 727	12 959	86 055

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	4 853	4 853		
Kokku muud nõuded	4 853	4 853		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	60 000	60 000		
Intressinõuded	5 105	5 105		
Kokku muud nõuded	65 105	65 105		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	30 292	30 292
Kokku varud	30 292	30 292

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	48 371	2 090	50 461	11 555	62 016
Akumuleeritud kulum	-13 804	-1 653	-15 457	-7 204	-22 661
Jääkmaksumus	34 567	437	35 004	4 351	39 355
Ostud ja parendused		3 206	3 206		3 206
Amortisatsioonikulu	-5 641	-996	-6 637	-1 407	-8 044
Müügid	-10 573		-10 573		-10 573
Muud muutused	1		1		1
31.12.2011					
Soetusmaksumus	28 228	5 296	33 524	11 555	45 079
Akumuleeritud kulum	-9 874	-2 649	-12 523	-8 611	-21 134
Jääkmaksumus	18 354	2 647	21 001	2 944	23 945
Ostud ja parendused	72 250	964	73 214		73 214
Amortisatsioonikulu	-15 272	-1 227	-16 499	-891	-17 390
Muud muutused				-1	-1
31.12.2012					
Soetusmaksumus	100 478	6 260	106 738	11 554	118 292
Akumuleeritud kulum	-25 146	-3 876	-29 022	-9 502	-38 524
Jääkmaksumus	75 332	2 384	77 716	2 052	79 768

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	17 500
Transpordivahendid	0	17 500
Kokku	0	17 500

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	5 770	34 673

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	4 081	3 958
1-5 aasta jooksul	22 999	27 081

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 425	2 425			
Võlad töövõtjatele	3 718	3 718			11
Maksuvõlad	98 727	98 727			5
Muud võlad	363 175	363 175			
Dividendivõlad	363 175	363 175			
Kokku võlad ja ettemaksed	468 045	468 045			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	15 408	15 408			
Võlad töövõtjatele	3 718	3 718			11
Maksuvõlad	86 055	86 055			5
Muud võlad	228 175	228 175			
Dividendivõlad	228 175	228 175			
Kokku võlad ja ettemaksed	333 356	333 356			

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasu	2 095	2 095
Puhkusereserv	1 623	1 623
Kokku võlad töövõtjatele	3 718	3 718

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	730 955	732 543
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	194 305	194 727
Kokku tingimuslikud kohustused	925 260	927 270

2012. aasta jooksul ei toimunud Delmare OÜ-l maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	437 141	118 782
Läti	22 000	4 100
Leedu	8 980	0
Saksamaa	98 384	249 116
Holland	323 552	647 534
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	890 057	1 019 532
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	443 813	993 138
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	443 813	993 138
Kokku müügitulu	1 333 870	2 012 670
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubamüük	1 333 870	2 012 670
Kokku müügitulu	1 333 870	2 012 670

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	6 927	8
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	961	
Kokku muud äritulud	0	7 888	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-918 475	-1 328 806
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-6 905	-2 028
Alltöövõtutööd	-16 000	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-941 380	-1 330 834

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-5 651	-3 023
Energia	-9 301	-6 785
Elektrienergia	-1 519	-303
Kütus	-7 782	-6 482
Mitmesugused bürookulud	-10 460	-14 252
Lähetuskulud	-31 515	-27 969
Jooksev remont, tehnohooldus	-6 361	-16 215
Sõidukite kindlustusmaksed	-1 414	-1 655
Sõidukite üür	-5 770	-34 673
Panga teenustasud	-339	-212
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-70 811	-104 784

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-33 016	-31 274
Sotsiaalmaksud	-11 218	-11 017
Kokku tööjõukulud	-44 234	-42 291
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	-2 939
Kahjum valuutakursi muutustest	-3 388	-197
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2	0
Erisoodustuste maksud	-5 187	-2 655
Kulutused äriklientidele	-1 085	-181
Nõude kuludesse kandmine	0	-9 500
annetus	-200	-100
Muud	-160	-17
Kokku muud ärikulud	-10 022	-15 589

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1 122	2 582
Intressitulu hoiustelt	1 122	2 582
Intressikulud	0	-405
Intressikulu kapitalirendilt	0	-405
Kokku finantstulud ja -kulud	1 122	2 177

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	53 165	191 735	50 968
Kokku	200 000	53 165	191 735	50 968

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2011	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	9 249	9 249

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulisi soodustusi ei olnud

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

Aastaaruande koostamisperioodil ei ole toimunud selliseid sündmusi ega ilmnenud selliseid asjaolusid, mida oleks tulnud arvesse võtta raamatupidamise aastaaruande koostamisel või avalikustada käesolevas lisas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2013

Osaühing Delmare (registrikood: 10996118) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME KASSER	Juhatuse liige	13.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Delmare üldkoosolekule

Oleme üle vaadanud Osaühing Delmare raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 18.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Osaühing Delmare finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Infora OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna 19/21, 71013 Viljandi

13.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Delmare (registrikood: 10996118) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	13.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	727 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 990
Kokku	925 260
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	1333870	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Neeme Kasser	36302030240	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5026986
E-posti aadress	delmare@delmare.ee
E-posti aadress	neeme@delmare.ee