

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: DeltaCom Systems OÜ

registrikood: 11282384

tänava/talu nimi, Silgu 25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	295	10	
Nõuded ja ettemaksed	6 497	3 821	2
Varud	7 703	7 725	4
Kokku käibevara	14 495	11 556	
Kokku varad	14 495	11 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 468	15 802	6
Kokku lühiajalised kohustused	11 468	15 802	
Kokku kohustused	11 468	15 802	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 058	261	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 273	-7 319	
Kokku omakapital	3 027	-4 246	
Kokku kohustused ja omakapital	14 495	11 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	60 221	4 584	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 909	-2 254	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 720	-8 062	8
Tööjõukulud	-6 252	0	9
Muud ärikulud	-572	-915	
Ärikasum (kahjum)	7 768	-6 647	
Finantstulud ja -kulud	-495	-672	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 273	-7 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 273	-7 319	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 768	-6 647
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 737	2 500
Varude muutus	22	-4 630
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 334	8 467
Makstud intressid	-434	-673
Kokku rahavood äritegevusest	285	-983
Kokku rahavood	285	-983
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10	993
Raha ja raha ekvivalentide muutus	285	-983
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	295	10

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	261	3 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 319	-7 319
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DeltaCom Systems 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.

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 Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodeks bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga 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.

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.

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 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)

	31.12.2012	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 356			
Ostjatelt laekumata arved	3 356			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 209			
Muud nõuded	933			
Viitlaekumised	933			
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 498			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 209		0
Üksikisiku tulumaks		552	0
Erisoodustuse tulumaks			0
Sotsiaalmaks		1 341	0
Kohustuslik kogumispension		44	0
Töötuskindlustusmaksed		52	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 209	1 989	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	7 703	7 725
Kokku varud	7 703	7 725

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	8 626	3 403
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	0	2 879

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 976	4 584
Rootsi	14 245	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 221	4 584
Kokku müügitulu	60 221	4 584
Müügitulu tegevusalade lõikes		
33151 Elektroonikaseadmete paigaldamine laevadel	59 163	0
33141 Elektroonikaseademet paigaldamine	1 058	4 584
Kokku müügitulu	60 221	4 584

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	77	3 423
Mitmesugused bürookulud	285	2 069
Lähetuskulud	7 253	351
Muud	11 105	2 219
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 720	8 062

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 671	0
Sotsiaalmaksud	1 541	0
Töötuskindlustusmaks	40	0
Kokku tööjõukulud	6 252	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	933		1 077	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 775	88	15 072

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	1 820	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.07.2013

DeltaCom Systems OÜ (registrikood: 11282384) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PETTAI	Juhatuse liige	16.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 273
Kokku	215
Katmine	
Teenida 2012 aastal kasumit	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	215
Kokku	215

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	59163	98.24%	Jah
Elektriseadmete remont	33141	1058	1.76%	Ei

Sidevahendid

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