

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: DeltaCom Systems OÜ

registrikood: 11282384

tänavatalu nimi, Silgu 25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatuse

DeltaCom Systems OÜ on ettevõtte, mis tegeleb elektri- ja elektroonikaseadmete paigaldamise ja remontimisega laevadel ja maa peal. Äritegevuse mahud kasvasid planeeritult võrreldes eelmise aastaga aga majanduskriisieelsele tasemele jõudmine võtab veel aastaid aega, kuna majanduskriis on turu oluliselt ümber jaotanud. Kliendikontaktid on suudetud hoida ning käesoleval aastal on jälle oodata käibemahtude kasvu.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas DeltaCom Systems OÜ müügitulu 720 819 krooni (2009.a. 568 118 krooni).

Müügitulust moodustas 100% seadmete ja teenuste müük. DeltaCom Systems OÜ müügitulu oli 91 % müük välisurule ja 9 % kohalikule turule.

Kuludest 20% moodustas projektide materjali- ja ostetud teenuste kulu, 36% tegevuskulud ja 37% palgakulud. 2010. aasta lõpetati 8 001 kroonise kasumiga (2009.a. 264 011 krooni kahjum).

Peamised finantssuhtarvud

Arvutuskäik		2010	2009
Müügikäibe puhasrentaablus	Puhaskasum / müügitulu*100	1 %	- 46 %
Koguvara puhasrentaablus	Puhaskasum / koguvara*100	5 %	- 191 %
Omakapitali rentaablus	Puhaskasum / omakapital	0,17	-6,59

Personal

DeltaCom Systems OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2010. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 257 733 krooni (2009.a. 223 744 krooni). Juhatusel ei arvestatud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 532	6 033	
Nõuded ja ettemaksed	98 897	83 495	2,3
Varud	48 417	48 581	4
Kokku käibevara	162 846	138 109	
Kokku varad	162 846	138 109	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	114 771	98 035	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	114 771	98 035	
Kokku kohustused	114 771	98 035	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 926	260 085	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 001	-264 011	
Kokku omakapital	48 075	40 074	
Kokku kohustused ja omakapital	162 846	138 109	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	720 819	568 118	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-138 875	-163 105	9
Mitmesugused tegevuskulud	-254 649	-366 074	10
Tööjõukulud	-257 733	-223 744	11
Muud ärikulud	-47 980	-62 900	
Ärikasum (-kahjum)	21 582	-247 705	
Finantstulud ja -kulud	-13 581	-16 306	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 001	-264 011	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 001	-264 011	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 582	-247 705	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 238	1 008 649	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 736	-1 088 407	6
Laekunud intressid	8	177	
Makstud intressid	-13 589	-16 483	
Kokku rahavood äritegevusest	9 499	-343 769	
Kokku rahavood	9 499	-343 769	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 033	349 802	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 499	-343 769	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 532	6 033	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	260 085	304 085
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-264 011	-264 011
31.12.2009	40 000	4 000	-3 926	40 074
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			8 001	8 001
31.12.2010	40 000	4 000	4 075	48 075

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DeltaCom Systems OÜ 2010. 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. 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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga 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 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 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.

Lisainformatsioon

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

Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2010 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	34 355	60 730
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	3 621
Muud nõuded	23 288	35
Ettemaksed	41 254	19 109
Kokku Nõuded ja ettemaksed	98 897	83 495

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 439	3 621	0
Üksikisiku tulumaks	4 892		926
Erisoodustuse tulumaks	1 063		1 256
Sotsiaalmaks	9 709		3 472
Kohustuslik kogumispension	380		0
Töötuskindlustusmaksed	1 023		191
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 506	3 621	5 845

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	48 417	48 417
Ettemaksed varude eest	0	164
Kokku varud	48 417	48 581

Lisa 5 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	50 647	48 194
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	46 501	43 903
1-5 aasta jooksul	45 039	91 540

Ettevõtte liisib autot tähtajaga 30. november 2012.a., intress 6,8%, alusvaluuta EEK.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	95 553	67 543
Maksuvõlad	18 506	5 845
Muud võlad	712	24 647
Kokku võlad ja ettemaksed	114 771	98 035

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	40 000	40 000

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

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 771	81 467
Soome	75 495	93 890
Taani	583 553	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	720 819	175 357
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	0	392 761
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	0	392 761
Kokku müügitulu	720 819	568 118
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
33151 Elektroonikaseadmete paigaldamine laevadel	118 357	392 761
33141 Elektroonikaseadmet paigaldamine	602 462	175 357
Kokku müügitulu	720 819	568 118

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	125 780	153 659
Ostetud teenused	13 095	9 446
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	138 875	163 105

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	50 647	71 895
Energia	1 748	29 785
Kütus	1 748	29 785
Mitmesugused bürookulud	61 477	47 297
Lähetuskulud	107 146	156 715
Muud	33 631	60 382
Kokku mitmesugused tegevuskulud	254 649	366 074

Muudes kuludes on ettevõtte kajastanud rendiautoga seotud remondi- ja kindlustuskulusid, väikevahendeid ja erisoodustust.

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	191 765	167 283
Sotsiaalmaksud	63 283	55 204
Töötuskindlustusmaks	2 685	1 257
Kokku tööjõukulud	257 733	223 744
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

DeltaCom Systems OÜ (registrikood: 11282384) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PETTAI	Juhatuse liige	29.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 001
Kokku	4 075

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriseadmete remont	33141	602462	83.58%	Jah
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	118357	16.42%	Ei

Sidevahendid

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