

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2010

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

Äriniimi : DeltaCom Trade OÜ

Registrikood: 11282450

Address: Rotermanni 8

Tallinn

10111

Harju maakond

Telefon: +44 776 812 2184

E-posti address: a.clemmetsen@dial.pipex.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

DeltaCom Trade OÜ asutati 2006. aastal. Ettevõtte põhitegevusala on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK 68201).

DeltaCom Trade OÜ juhatus on kaheliikmeline ja juhatuse liikmetele nende töö eest juhatuses 2009. aastal tasu ei makstud. DeltaCom Trade OÜ-l ei olnud aruandeaastal ühtegi töötajat.

2010. aastal oli DeltaCom Trade OÜ müügitulu 257 437 krooni ja puhaskahjum 142 484 krooni.

Seoses sellega, et Eesti ühines eurotsooniga konverteeris DeltaCom Trade OÜ oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning alates 2011. aastast hakatakse finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	126 355	91 489	2
Nõuded ja ettemaksud	27 740	5 703	3
Kokku käibevara	154 095	97 192	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	10 423 659	10 756 204	4
Kokku põhivara	10 423 659	10 756 204	
Kokku varad	10 577 754	10 853 396	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	43 000	2 188 000	5
Võlad ja ettemaksud	0	26 855	
Kokku lühiajalised kohustused	43 000	2 214 855	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 902 866	9 864 169	5
Kokku pikaajalised kohustused	9 902 866	9 864 169	
Kokku kohustused	9 945 866	12 079 024	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	80 200	80 000	6
Ülekurss	1 999 800	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 305 628	-1 151 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 484	-153 633	
Kokku omakapital	631 888	-1 225 628	
Kokku kohustused ja omakapital	10 577 754	10 853 396	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	257 437	343 876	7
Muud äritulud	8 612	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 594	-47 681	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 014	-28 188	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-332 545	-339 842	4
Muud ärikulud	0	-3	
Ärikasum (-kahjum)	-106 104	-71 838	
Finantstulud ja -kulud	-36 380	-81 795	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-142 484	-153 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 484	-153 633	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-106 104	-71 838	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	332 545	339 842	4
Muud korrigeerimised	-2	0	
Kokku korrigeerimised	332 543	339 842	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 036	-114	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26 854	-2 478	
Laekunud intressid	73	417	
Kokku rahavood äritegevusest	177 622	265 829	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-106 303	-150 342	
Makstud intressid	-36 453	-82 212	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-142 756	-232 554	
Kokku rahavood	34 866	33 275	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	91 489	58 214	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 866	33 275	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	126 355	91 489	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	80 000	0	-1 151 995	-1 071 995
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-153 633	-153 633
31.12.2009	80 000	0	-1 305 628	-1 225 628
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-142 484	-142 484
Muutused muudest omanike sisse maksetest	200	1 999 800	0	2 000 000
31.12.2010	80 200	1 999 800	-1 448 112	631 888

Täiendav informatsioon on avalikustatud Lisas 5

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DeltaCom Trade OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja- antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

DeltaCom Trade OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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 valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Kinnisvaraobjekte kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringule rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 2-5% aastas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kehtiv tulumaksumäär (alates 1. jaanuarist 2008. a) on 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservi kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisainformatsioon

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on kasutatud korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	42 541	42 541
Arvelduskontod	83 814	48 948
Kokku raha	126 355	91 489

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	22 309	0
Ostjatelt laekumata arved	22 309	0
Ettemaksed	5 431	5 703
Kokku Nõuded ja ettemaksed	27 740	5 703

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

	Ehitised	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	11 357 122	11 357 122
Akumuleeritud kulum	-261 076	-261 076
Jääkmaksumus	11 096 046	11 096 046
Amortisatsioonikulu	-339 842	-339 842
31.12.2009		
Soetusmaksumus	11 357 122	11 357 122
Akumuleeritud kulum	-600 918	-600 918
Jääkmaksumus	10 756 204	10 756 204
Amortisatsioonikulu	-332 545	-332 545
31.12.2010		
Soetusmaksumus	11 357 122	11 357 122
Akumuleeritud kulum	-933 463	-933 463
Jääkmaksumus	10 423 659	10 423 659

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	257 437	343 876
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-18 594	-47 681

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud neli kinnisvaraobjekti, mis asuvad Eesti Vabariigis Tallinnas.

Üks kinnisvaraobjekt on finantseeritud saadud laenuga krediidasutuselt ning sellele objektile on seatud hüpoteek summas 1 430 000 krooni.

Kolm kinnisvaraobjekti on finantseeritud omanikelt saadud laenudega.

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud krediidiasutustelt	43 000	43 000	0	0
Lühiajalised laenud omanikelt	0	0	0	0
Lühiajalised laenud kokku	43 000	43 000	0	0
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud krediidiasutustelt	953 602	0	953 602	0
Pikaajalised laenud omanikelt	8 949 264	0	500 000	8 449 264
Pikaajalised laenud kokku	9 902 866	0	1 453 602	8 449 264
Laenukohustused kokku	9 945 866	43 000	1 453 602	8 449 264
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud krediidiasutustelt	38 000	38 000	0	0
Lühiajalised laenud omanikelt	2 150 000	2 150 000	0	0
Lühiajalised laenud kokku	2 188 000	2 188 000	0	0
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud krediidiasutustelt	1 002 112	0	1 002 112	0
Pikaajalised laenud omanikelt	8 862 057	0	500 000	8 362 057
Pikaajalised laenud kokku	9 864 169	0	1 502 112	8 362 057
Laenukohustused kokku	12 052 169	2 188 000	1 502 112	8 362 057

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus

	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2010	40 600	1 775 635	1 816 235
31.12.2009	40 600	1 835 320	1 875 920

Krediidiasutuselt saadud laenu intressimäär on panga baasintressimäär + 2% ja laenu tagasimaksetähtaeg on 17.05.2012. Laenuga kaasnenud intressikulu oli 2010. aastal 36 453 krooni ja 2009. aastal 82 212 krooni ning põhiosa tagasimakseid tehti 2010. aastal 48 511 krooni 2009. aastal 26 299 krooni.

Omanikelt saadud laen on ilma intressita, kuid õigusega määrata intress laenuperioodi jooksul, kuid mitte enam kui 5% aastas. Laenu tagasimaksetähtaeg on 31.12.2028.

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	80 200	80 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus		
Ühe osa nimiväärtus on 40 100 krooni.		

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	257 437	343 876
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	257 437	343 876
Kokku müügitulu	257 437	343 876
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	257 437	343 876
Kokku müügitulu	257 437	343 876

Lisa 8 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	8 612	0
Kokku muud äritulud	8 612	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	8 949 264	0	11 012 057

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	0

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga, mille tulemusena Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris DeltaCom Trade OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aastast ja sellele järgnevate perioodide finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeriti üleminekukursiga 15.6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

DeltaCom Trade OÜ (registrikood: 11282450) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA ANNA ANTONIA CLEMMETSEN	Juhatuseliige	12.04.2011
ALAN ROBERT CLEMMETSEN	Juhatuseliige	12.04.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 305 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 484
Kokku	-1 448 112
Katmine	
Omakapitali suurendamine mitterahalise sissemaksega	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 448 112
Kokku	-1 448 112
Juhatus teeb ettepaneku katta perioodil 01.01.2010-31.12.2010 tekkinud kahjum järgnevate perioodide kasumiga.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	257437	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maria Anna Antonia Clemmetsen	44311160056	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40100 EEK
Alan Robert Clemmetsen	34508020072	West Sussex, Suurbritannia	40100 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+44 7768122184
E-posti aadress	a.clemmetsen@dial.pipex.com