

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: DeltaCom Group OÜ

registrikood: 11398247

tänava/talu nimi, Nisu tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10317

telefon: +372 5084409

e-posti aadress: eduard.ovcharov@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Muud nõuded	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Muud võlad	11
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Deltacom Group asutatud 2006.aastal. Põhikirjajärgsed tegevusalad on						
kaubandus- ja vahendustegevus, juriidilised-, majandus- ja finantskonsultatsioonid.						
2016.a.põhitegevuseks oli mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine ,kuid põhiliselt tegevus						
edasise äritegevuse ettevalmistamisega s.h. turu uurimine ja segmenteerimine,hinnapoliitika						
välajätööamine, turustuskanalide otsimine, müügitoetuse meetmete kasutamine,						
läbirääkimiste alused;						
Tulud,kulud ja kasum						
2016.aastal moodustas OÜ DeltaCom Group müügitulu 0,00 eurot.						
OÜ DeltaCom Group kasumiks kujunes 43 160 eurot.						
Peamisel finantssuhtarvud			2016	2015		
Müügitulu (euro)			0	0		
Puhaskasum (euro)			43 160	-65227		
Puhasrentaablus			0	0		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja			3,32	0,99		
ROA			73,76%	-5,12%		
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:						
Puhasrentaablus (%)= puhaskasum/müügitulu*100						
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused						
ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100						
ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100						
Personal						
OÜ Deltacom Group keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat.						
2016.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 6 366 eurot.						
Tööjõulukulude kasvu tingis töötajate arvu ja mõõdukas palgakulude kasv.						
2016.a.ei olnud äriühingul juhatuse liikmetele töötasu makstud ega						
tehtud muid soodustusi. Juhatuse liikmetele ei olnud ettenähtud hüvitiste maksmist						
nende ametist vabastamisel või tagasikutsumisel.						
2016.majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.						

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	166 362	169 226	2
Nõuded ja ettemaksed	1 135 129	854 255	3
Varud	26 676	250 809	4
Kokku käibevarad	1 328 167	1 274 290	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	31 054	31 054	
Kokku põhivarad	31 054	31 054	
Kokku varad	1 359 221	1 305 344	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	699 091	744 621	7
Võlad ja ettemaksed	601 618	545 371	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 300 709	1 289 992	
Kokku kohustised	1 300 709	1 289 992	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 796	78 023	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 160	-65 227	
Kokku omakapital	58 512	15 352	
Kokku kohustised ja omakapital	1 359 221	1 305 344	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud äritulud	159 865	290 932	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 500	-8 237	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 656	-24 337	14
Tööjõukulud	-6 366	-18 766	15
Muud ärikulud	-91 188	-356 535	
Ärikasum (kahjum)	43 155	-116 943	
Intressikulud	0	44 707	
Muud finantstulud ja -kulud	5	7 009	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 160	-65 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 160	-65 227	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DeltaCom Group 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Majandusaasta algas 1. jaanuar 2016 ja lõppes 31. detsember 2016. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Antud juhul on raha ekvivalentiks kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

Nõuded ja ettemaksed

"Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse soetusmaksumuses.

"Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil."

Varud

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või netto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materiaalsete varude hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaiga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtudes eeldatavast kasutuseast. Bilansis on immateriaalne põhivara kajastatud jääkmaksumuses.

Finantskohustised

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l DeltaCom Group on tekkinud summale nõudeõigus.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	166 361	164 998
Pangakontod	1	4 228
Kokku raha	166 362	169 226

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	1 135 129	1 135 129
Laenunõuded	862 821	862 821
Intressinõuded	61 765	61 765
Viitlaekumised	210 543	210 543
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 135 129	1 135 129
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	854 255	854 255
Laenunõuded	616 313	616 313
Intressinõuded	61 765	61 765
Viitlaekumised	176 177	176 177
Kokku nõuded ja ettemaksed	854 255	854 255

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ettemaksed varude eest	26 676	250 809
Kokku varud	26 676	250 809

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	311	423
Erisoodustuse tulumaks		4
Sotsiaalmaks	656	838
Kohustuslik kogumispension	60	76
Töötuskindlustusmaksed	48	61
Intress	71	9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 146	1 411

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenunõuded	862 821	862 821
Intressinõuded	61 765	61 765
Viitlaekumised	210 543	210 543
Kokku muud nõuded	1 135 129	1 135 129
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	616 313	616 313
Intressinõuded	61 765	61 765
Viitlaekumised	176 177	176 177
Kokku muud nõuded	854 255	854 255

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	699 091	699 091		
Lühiajalised laenud kokku	699 091	699 091		
Laenukohustised kokku	699 091	699 091		
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	744 621	744 621		
Lühiajalised laenud kokku	744 621	744 621		
Laenukohustised kokku	744 621	744 621		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 570	1 570
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	1 146	1 146
Muud võlad	499 918	499 918
Muud viitvõlad	499 918	499 918
Saadud ettemaksed	98 984	98 984
Kokku võlad ja ettemaksed	601 618	601 618
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	682	682
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	1 411	1 411
Muud võlad	500 478	500 478
Muud viitvõlad	500 478	500 478
Saadud ettemaksed	41 800	41 800
Kokku võlad ja ettemaksed	545 371	545 371

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele		682
Kokku võlad tarnijatele	0	682

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	0	1 000
Kokku võlad töövõtjatele	0	1 000

2016.a.ei olnud äriühingul juhatuse liikmetele töötasu makstud ega tehtud muid soodustusi. Juhatuse liikmetele ei olnud ettenähtud hüvitiste maksmist nende ametist vabastamisel või tagasikutsumisel.

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	499 918	499 918
Kokku muud võlad	499 918	499 918
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	500 478	500 478
Kokku muud võlad	500 478	500 478

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus 1 278 euro.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Miitmesuguste erinevate kaupade	0	0
Kokku müügitulu	0	0

2016.aastal moodustas OÜ DeltaCom Group müügitulu 0,00 eurot.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	319	4 210
Pangateenused	165	1 227
Komandeeringukulud	490	16 519
Erisoodustused mitmesugused tegevuskulud	13	35
Raamatup ja audiit. teenus	1 450	1 472
Muud	219	874
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 656	24 337

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 758	14 025
Sotsiaalmaksud	1 608	4 741
Kokku tööjõukulud	6 366	18 766
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2016

DeltaCom Group OÜ (registrikood: 11398247) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD OVTŠAROV	Juhatuse liige	03.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 160
Kokku	55 956
Jaotamine	
Kokku	55 956

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OptiGroup Systems OÜ	11324881	Tallinn, Harju maakond, Eesti	16000 EEK (Lihtomand)
Liubou Hasymava	13.06.1949	Valgevene	24000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5084409
E-posti aadress	eduard.ovcharov@gmail.com