

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: DeltaCom Group OÜ

registrikood: 11398247

tänavatalu nimi, Nisu 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10317

telefon: +372 5084409

e-posti aadress: eduard.ovcharov@gmail.com , juhatus@goverfild.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Muud võlad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Deltacom Group asutatud 2006.aastal. Põhikirjajärgsed tegevusalad on						
kaubandus- ja vahendustegevus, juriidilised-, majandus- ja finantskonsultatsioonid.						
2015.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						
2015.aastal moodustas OÜ DeltaCom Group müügitulu 0,00 eurot.						
OÜ DeltaCom Group kahjumiks kujunes 65 227 eurot.						
Peamisel finantssuhtarvud			2015	2014		
Müügitulu (euro)			0	0		
Puhaskasum (euro)			-65 227	-31575		
Puhasrentaablus			0	0		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja			0,99	1,05		
ROA			-5,12%	-2,80%		
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.						
2015.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 18 766 eurot.						
Tööjõukulude kasvu tingis töötajate arvu ja mõõdukas palgakulude kasv.						
2015.a.ei olnud äriühingul juhatuse liikmetele töötasu makstud ega						
tehtud muid soodustusi. Juhatuse liikmetele ei olnud ettenähtud hüvitiste maksmist						
nende ametist vabastamisel või tagasikutsumisel.						
2015.majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.						

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	169 226	207 265	2
Nõuded ja ettemaksed	854 255	841 273	3
Varud	250 809	46 685	4
Kokku käibevara	1 274 290	1 095 223	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	31 054	31 054	
Kokku põhivara	31 054	31 054	
Kokku varad	1 305 344	1 126 277	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	744 621	331 577	7
Võlad ja ettemaksed	545 371	714 121	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 289 992	1 045 698	
Kokku kohustused	1 289 992	1 045 698	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 023	109 598	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 227	-31 575	
Kokku omakapital	15 352	80 579	
Kokku kohustused ja omakapital	1 305 344	1 126 277	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Muud äritulud	290 932	335 677	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 237	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 337	-4 947	14
Tööjõukulud	-18 766	-20 743	15
Muud ärikulud	-356 535	-350 999	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-116 943	-41 012	
Intressikulud	44 707	0	
Muud finantstulud ja -kulud	7 009	9 437	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-65 227	-31 575	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 227	-31 575	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-116 943	-41 012
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 982	-732
Varude muutus	-204 124	260 249
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-168 750	-66 426
Laekunud intressid	44 707	0
Kokku rahavood äritegevusest	-458 092	152 079
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-14 702
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-14 702
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	420 328	86 461
Saadud laenude tagasimaksed	-7 284	-188 711
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	413 044	-102 250
Kokku rahavood	-45 048	35 127
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	207 265	162 701
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-45 048	35 127
Valuutakursside muutuste mõju	7 009	9 437
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	169 226	207 265

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	109 598	112 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-31 575	-31 575
31.12.2014	2 556	78 023	80 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-65 227	-65 227
31.12.2015	2 556	12 796	15 352

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DeltaCom Group 2014.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 2015 ja lõppes 31. detsember 2015. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

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 (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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	164 998	124 987
Pangakontod	4 228	82 278
Kokku raha	169 226	207 265

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17
Muud nõuded	841 256	841 256
Laenunõuded	607 775	607 775
Intressinõuded	42 083	42 083
Viitlaekumised	191 398	191 398
Kokku nõuded ja ettemaksed	841 273	841 273

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ettemaksed varude eest	250 809	46 685
Kokku varud	250 809	46 685

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	423		228
Erioodustuse tulumaks	4		
Sotsiaalmaks	838		426
Kohustuslik kogumispension	76		39
Töötuskindlustusmaksed	61		39
Intress	9		43
Ettemaksukonto jääk		17	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 411	17	775

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	607 775	607 775
Juriidilised isikud lühiajalised laenud	607 775	607 775
Intressinõuded	42 083	42 083
Intressinõuded	42 083	42 083
Viitlaekumised	191 398	191 398
Viitlaekumised	141 446	141 446
Muud nõuded	49 952	49 952
Kokku muud nõuded	841 256	841 256

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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		
Laenukohustused kokku	744 621	744 621		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	331 577	331 577		
Lühiajalised laenud kokku	331 577	331 577		
Laenukohustused kokku	331 577	331 577		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	80	80
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	775	775
Muud võlad	530 662	530 662
Muud viitvõlad	530 662	530 662
Saadud ettemaksed	182 604	182 604
Kokku võlad ja ettemaksed	714 121	714 121

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	682	80
Kokku võlad tarnijatele	682	80

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 000	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 000	0

2015.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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	500 478	500 478
Kokku muud võlad	500 478	500 478
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	530 662	530 662
Muud võlad	530 662	530 662
Kokku muud võlad	530 662	530 662

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus 1 278 euro.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Miitmesuguste erinevate kaupade	0	0
Kokku müügitulu	0	0

2015.aastal moodustas OÜ DeltaCom Group müügitulu 0,00 eurot.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	4 210	1 269
Pangateenused	1 227	2 252
Komandeeringukulud	16 519	0
Erisoodustused mitmesugused tegevuskulud	35	0
Raamatup ja audiit teenus	1 472	1 426
Muud	874	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 337	4 947

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	14 025	15 484
Sotsiaalmaksud	4 741	5 259
Kokku tööjõukulud	18 766	20 743
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

OÜ Deltacom Group keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat.
 2015.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 18766 eurot.
 Tööjõukulude kasvu tingis töötajate arvu ja mõõdukas palgakulude kasv.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2015

DeltaCom Group OÜ (registrikood: 11398247) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD OVTŠAROV	Juhatuse liige	24.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 227
Kokku	12 796
Jaotamine	
Kokku	12 796

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	0		Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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