

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: DeltaCom Group OÜ

registrikood: 11398247

tänavatalu nimi, Nisu 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10317

telefon: +372 5084409

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

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	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Muud võlad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Deltacom Group asutatud 2006.aastal. Põhikirjajärgsed tegevusalad on						
kaubandus- ja vahendustegevus, juriidilised-, majandus- ja finantskonsultatsioonid.						
2014.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						
2014.aastal moodustas OÜ DeltaCom Group müügitulu 0,00 eurot.						
OÜ DeltaCom Group kahjumiks kujunes 31 575 eurot.						
Peamisel finantssuhtarvud			2014	2013		
Müügitulu (euro)			0	0		
Puhaskasum (euro)			-31 575	101 985		
Puhasrentaablus			0	0		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja			1,05	1,08		
ROA			-2,80%	7,69%		
ROE			-30,2%	90,9%		
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.						
2014.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 20743 eurot.						
Tööjõulukulude kasvu tingis töötajate arvu ja mõõdukas palgakulude kasv.						
2014.a.ei olnud äriühingul juhatuse liikmetele töötasu makstud ega						
tehtud muid soodustusi. Juhatuse liikmetele ei olnud ettenähtud hüvitiste maksmist						
nende ametist vabastamisel või tagasikutsumisel.						
2014.majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.						

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	207 265	162 701	2
Nõuded ja ettemaksed	841 273	840 541	3
Varud	46 685	306 934	4,5,6
Kokku käibevara	1 095 223	1 310 176	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	31 054	16 352	
Kokku põhivara	31 054	16 352	
Kokku varad	1 126 277	1 326 528	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	331 577	433 827	7
Võlad ja ettemaksed	714 121	780 547	5,8,9,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	1 045 698	1 214 374	
Kokku kohustused	1 045 698	1 214 374	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 598	7 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 575	101 985	
Kokku omakapital	80 579	112 154	
Kokku kohustused ja omakapital	1 126 277	1 326 528	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Muud äritulud	335 677	314 751	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 947	-6 373	14
Tööjõukulud	-20 743	-20 561	15
Muud ärikulud	-350 999	-183 104	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-41 012	104 713	
Intressikulud	0	1	
Muud finantstulud ja -kulud	9 437	-2 729	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 575	101 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 575	101 985	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-41 012	104 713
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-732	-332 444
Varude muutus	260 249	317 429
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-66 426	89 820
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	152 079	179 519
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 702	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 702	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	86 461	981 298
Saadud laenude tagasimaksed	-188 711	-1 201 954
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-102 250	-220 656
Kokku rahavood	35 127	-41 137
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	162 701	206 567
Raha ja raha ekvivalentide muutus	35 127	-41 137
Valuutakursside muutuste mõju	9 437	-2 729
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	207 265	162 701

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	7 613	10 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)		101 985	101 985
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

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 2014 ja lõppes 31. detsember 2014. 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 kasutuseaga 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 21/79 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	124 987	96 635
Pangakontod	82 278	66 066
Kokku raha	207 265	162 701

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	840 541	840 541
Laenunõuded	598 527	598 527
Intressinõuded	22 401	22 401
Viitlaekumised	219 613	219 613
Kokku nõuded ja ettemaksed	840 541	840 541

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ettemaksed varude eest	46 685	306 934
Kokku varud	46 685	306 934

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		228	228
Sotsiaalmaks		426	422
Kohustuslik kogumispension		39	26
Töötuskindlustusmaksed		39	38
Intress		43	2
Ettemaksukonto jääk	17		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	775	716

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Laenunõuded	598 527	598 527
Juriidilised isikud lühiajalised laenud	598 527	598 527
Intressinõuded	22 401	22 401
Intressinõuded	22 401	22 401
Viitlaekumised	219 613	219 613
Viitlaekumised	169 661	169 661
Muud nõuded	49 952	49 952
Kokku muud nõuded	840 541	840 541

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	433 827	433 827		
Lühiajalised laenud kokku	433 827	433 827		
Laenukohustused kokku	433 827	433 827		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	80	80
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	716	716
Muud võlad	615 513	615 513
Muud viitvõlad	615 513	615 513
Saadud ettemaksed	164 238	164 238
Muud saadud ettemaksed	164 238	164 238
Kokku võlad ja ettemaksed	780 547	780 547

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	80	80
Kokku võlad tarnijatele	80	80

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku võlad töövõtjatele	1	1

OÜ Deltacom Group keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat.

2014.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 20743 eurot.

Tööjõukulude kasvu tings töötajate arvu ja mõõdukas palgakulude kasv.

2014.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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	530 662	530 662
Muud võlad	530 662	530 662
Kokku muud võlad	530 662	530 662
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	615 513	615 513
Muud võlad	615 513	615 513
Kokku muud võlad	615 513	615 513

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus 1 278 euro.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Miitmesuguste erinevate kaupade	0	0
Kokku müügitulu	0	0

2014.aastal moodustas OÜ DeltaCom Group müügitulu 0,00 eurot.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	1 269	0
Mitmesugused bürookulud	1 426	6 023
Pangateenused	2 252	0
Muud	0	350
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 947	6 373

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	15 484	15 344
Sotsiaalmaksud	5 259	5 217
Kokku tööjõukulud	20 743	20 561
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

OÜ Deltacom Group keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat.

2014.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 20743 eurot.

Tööjõukulude kasvu tingis töötajate arvu ja mõõdukas palgakulude kasv.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2014

DeltaCom Group OÜ (registrikood: 11398247) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD OVTŠAROV	Juhatuse liige	17.11.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 575
Kokku	78 023
Jaotamine	
Kokku	78 023

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