

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: DeltaCom Group OÜ

registrikood: 11398247

tänavatalu nimi, Nisu 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Muud võlad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Deltacom Group asutatud 2006.aastal. Põhikirjajärgsed tegevusalad on						
kaubandus- ja vahendustegevus, juriidilised-, majandus- ja finantskonsultatsioonid.						
2013.a.põhitegevuseks oli mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine ,kuid põhiliselt tegevus						
edasise äritegevuse ettevalmistamisega s.h. turu uurimine ja segmenteerimine,hinnapoliitika						
välajatootamine, turustuskanalide otsimine, müügitoetuse meetmete kasutamine,						
läbirääkimiste alused;						
Tulud,kulud ja kasum						
2013.aastal moodustas OÜ DeltaCom Group müügitulu 0,00 eurot.						
OÜ DeltaCom Group kahjumiks kujunes 101985 eurot.						
Peamisel finantssuhtarvud			2013	2012		
Müügitulu (euro)			0	80 187		
Puhaskasum (euro)			101 985	-15 419		
Puhasrentaablus			0	-19,23		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja			1,08	0,99		
ROA			7,69%	-1,02%		
ROE			90,9%	-151,5%		
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.						
2013.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 20561 eurot.						
Tööjõulukulude kasvu tingis töötajate arvu ja mõõdukas palgakulude kasv.						
2013.a.ei olnud äriühingul juhatuse liikmetele töötasu makstud ega						
tehtud muid soodustusi. Juhatuse liikmetele ei olnud ettenähtud hüvitiste maksmist						
nende ametist vabastamisel või tagasikutsumisel.						
2013.majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.						

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	162 701	206 567	2
Nõuded ja ettemaksed	840 541	508 097	
Varud	306 934	624 363	4
Kokku käibevara	1 310 176	1 339 027	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	16 352	16 352	
Kokku põhivara	16 352	16 352	
Kokku varad	1 326 528	1 355 379	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	433 827	654 483	7
Võlad ja ettemaksed	780 547	690 727	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 214 374	1 345 210	
Kokku kohustused	1 214 374	1 345 210	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 613	23 032	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 985	-15 419	
Kokku omakapital	112 154	10 169	
Kokku kohustused ja omakapital	1 326 528	1 355 379	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	0	80 187	13
Muud äritulud	314 751	48 315	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-78 214	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 373	-7 912	14
Tööjõukulud	-20 561	-16 213	15
Muud ärikulud	-183 104	-38 993	
Kokku ärikasum (-kahjum)	104 713	-12 830	
Intressikulud	1	2	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 729	-2 591	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	101 985	-15 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 985	-15 419	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	104 713	-12 830
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	-1
Kokku korrigeerimised	0	-1
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-332 444	338 160
Varude muutus	317 429	-608 940
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	89 820	429 773
Laekunud intressid	1	2
Kokku rahavood äritegevusest	179 519	146 164
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	0	-8 633
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-8 633
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	981 298	33 954
Saadud laenude tagasimaksed	-1 201 954	-16 586
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-220 656	17 368
Kokku rahavood	-41 137	154 899
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	206 567	54 259
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-41 137	154 899
Valuutakursside muutuste mõju	-2 729	-2 591
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	162 701	206 567

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	23 033	25 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-15 419	-15 419
Muud muutused omakapitalis		-1	-1
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DeltaCom Group 2013.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 2013 ja lõppes 31. detsember 2013. 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 õiglase 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 neto 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 eeldavata 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Sularaha kassas	96 635	38 208	2
Pangakontod	66 066	168 359	
Kokku raha	162 701	206 567	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	0	28 417	3
Kokku nõuded ostjate vastu	0	28 417	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ettemaksed varude eest	306 934	624 363	4
Kokku varud	306 934	624 363	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	228	397
Sotsiaalmaks	422	755
Kohustuslik kogumispension	26	45
Töötuskindlustusmaksed	38	96
Intress	2	54
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	716	1 347

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	598 527	598 527			6
Juriidilised isikud lühiajalised laenud	598 527	598 527			
Intressinõuded	22 401	22 401			6
Intressinõuded	22 401	22 401			
Viitlaekumised	219 613	219 613			6
Viitlaekumised	169 661	169 661			
Muud nõuded	49 952	49 952			
Kokku muud nõuded	840 541	840 541			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	405 728	405 728			6
Juriidilised isikud lühiajalised laenud	405 728	405 728			
Intressinõuded	8 633	8 633			6
Intressinõuded	8 633	8 633			
Viitlaekumised	65 319	65 319			6
Viitlaekumised	15 367	15 367			
Muud nõuded	49 952	49 952			
Kokku muud nõuded	479 680	479 680			

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	654 483	654 483			7
Lühiajalised laenud kokku	654 483	654 483			
Laenukohustused kokku	654 483	654 483			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	80	80			9
Võlad töövõtjatele	0	0			10
Maksuvõlad	716	716			5
Muud võlad	615 513	615 513			11
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			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	62 235	62 235			9
Maksuvõlad	1 347	1 347			5
Muud võlad	627 145	627 145			11
Muud viitvõlad	627 145	627 145			
Kokku võlad ja ettemaksed	690 727	690 727			

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Võlad tarnijatele	80	62 235	9
Kokku võlad tarnijatele	80	62 235	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Kokku võlad töövõtjatele	1	1	

OÜ Deltacom Group keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat.

2013.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 20561 eurot.

Tööjõukulude kasvu tingis töötajate arvu ja mõõdukas palgakulude kasv.

2013.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)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	615 513	615 513		
Muud võlad	615 513	615 513		
Kokku muud võlad	615 513	615 513		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	627 145	627 145		
Muud võlad	627 145	627 145		
Kokku muud võlad	627 145	627 145		

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Osakapital	2 556	2 556	12
Osade arv (tk)	2	2	
Osade nimiväärtus 1 278 euro.			

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	80 187
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	80 187
Kokku müügitulu	0	80 187
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Miitmesuguste erinevate kaupade	0	80 187
Kokku müügitulu	0	80 187

2013.aastal moodustas OÜ DeltaCom Group müügitulu 0,00 eurot.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	6 023	4 617
Muud	350	3 295
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 373	7 912

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	15 344	12 063
Sotsiaalmaksud	5 217	4 150
Kokku tööjõukulud	20 561	16 213
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

OÜ Deltacom Group keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat.
 2013.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 20561 eurot.
 Tööjõukulude kasvu tingis töötajate arvu ja mõõdukas palgakulude kasv.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Nõuded
Emaettevõtja	15 367

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2013

DeltaCom Group OÜ (registrikood: 11398247) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD OVTŠAROV	Juhatuse liige	13.10.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 985
Kokku	109 598
Jaotamine	
Kokku	109 598

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OptiGroup Systems OÜ	11324881	Nisu 2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	16000 EEK
Liubou Hasymava	13.06.1949	Korotkevicha 4-24, Minsk, Valgevene	24000 EEK

Sidevahendid

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