

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: DEL GROUP OÜ

registrikood: 11958255

tänava/talu nimi, Sompä tn 2-7

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 41533

telefon: +372 57704677

e-posti aadress: del.group@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad tarnijatele	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ DEL GROUP registreeriti äriregistris 2010 aasta juunis.

Ettevõtte algselt planeeritud tegvusalaks oli kirjalik ja suuline tõlge, mille osakaal 2017 aasta käibest oli 31%.

Kogu OÜ DEL GROUP 2017 aasta netokäive oli 55 479 eurot, mis suurenes võrreldes eelmise aastaga 17 397 euro võrra.

Käive suurenes, kuna suurendati oma tegevust tööjõu rendi valdkonnas..

2014 aasta augustis soetati OÜ ALGUS aktsiad.

Aastaruandes on OÜ ALGUS tulem näidatud kapitaliosaluse meetodil.

Koosseisulisi töötajaid ettevõttes 2017 aastal oli 2 töötajat.

Äriühingu juhatus koosneb ühest inimesest, kellele majandusaasta jooksul antud tegevuse eest tasu makstud ei ole ning mingeid muid rahalisi või mitterahalisi soodustusi ei võimaldatud ning puuduvad ka potentsiaalsed kohustused juhatuse liikme ees.

DEL GROUP OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma eelnevatel aastatel loodud turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine hetkel kehtivas majanduskeskkonnas.

Eesmärgiks on laiendada uusi tegevusvaldkondi.

OÜ DEL GROUP peamised suhtarvud võrrelduna eelmiste aastatega:

	2017	2016
Käibe kasv%	45,7%	-26,8%
(müügitulu2017-müügitulu2016)/müügitulu 2016*100		
Brutokasumi määr%	19,1%	13,30%
(brutokasum/müügitulu*100)		
Kasumi kasv%	15,0%	-34%
(puhaskasum2017-puhaskasum2016)/puhaskasum 2016*100		
Puhasrentaablus%	21%	27%
(puhaskasum/müügitulu*100)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,72	4,43
(käibevara/lühiajalised kohustused)		
ROA%	12,6%	20,1%
(puhaskasum/varad kokku*100)		
ROE%	20,6%	22,7%
(puhaskasum/omakapital*100)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 472	1 891	2
Nõuded ja ettemaksed	29 308	23 927	
Kokku käibevarad	36 780	25 818	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	35 435	24 815	
Materiaalsed põhivarad	20 099	0	
Kokku põhivarad	55 534	24 815	
Kokku varad	92 314	50 633	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 445	4 030	5
Võlad ja ettemaksed	1 889	1 793	
Kokku lühiajalised kohustised	21 334	5 823	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 520	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	14 520	0	
Kokku kohustised	35 854	5 823	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 999	31 827	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 650	10 172	
Kokku omakapital	56 460	44 810	
Kokku kohustised ja omakapital	92 314	50 633	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	55 479	38 082	8
Muud äritulud	1 505	2 326	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 517	-11 193	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 336	-16 955	
Tööjõukulud	-10 824	-7 174	9
Muud ärikulud	-5	-13	
Ärikasum (kahjum)	3 302	5 073	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	10 619	5 182	
Intressikulud	-125	-63	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 146	-20	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 650	10 172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 650	10 172	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DEL GROUP OÜ 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatu-
pidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne koosneb 2017 a. raamatupidamisbilansist, kasumi-,rahavoogude- ja omakapitali muutuste aruandest ning bilansi lisadest.

Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid ei ole kasutatud.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Nõuete allahindlusi kajastatakse kontrakontrol "Ebatõenäoliselt laekuvad summad."

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäoliste või lootusetute nõuete laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus.

Muud nõuded.

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

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Ostetud materjalid ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse

kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumuses või netorealiseerimismaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 650 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt põhivaraga.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised ja rajatised	20
masinad ja seadmed	10
muu materiaalne inventar	5
maa	ei amortiseerita

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse rha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Tulud

Müügitulude kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulude tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kui intrassitulu laekumine on ebakindel arvestatakse intrassitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse lähtudes tekkepõhisuse printsiibist.

Pangateenused kantakse kulusse panga väljavõtte alusel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või mõju teise osapoole äriolude otsustele.

Seotud osapooled on:

Ettevõtte osanikud

Osaühingu juhatus

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	2 750	1 040
Arvelduskontod	4 722	851
Kokku raha	7 472	1 891

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	22 074	16 557
Kokku nõuded ostjate vastu	22 074	16 557

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
Ostud ja parendused	20 099	20 099
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	20 099	20 099
31.12.2017		
Soetusmaksumus	20 099	20 099
Jääkmaksumus	20 099	20 099

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen firmale	1 700	1 700					
Laen eraisikule	14 350	14 350					
SEB	3 395	3 395					
Lühiajalised laenud kokku	19 445	19 445					
Pikaajalised laenud							
SEB	14 520		14 520		3.5%	EUR	2022 a.
Pikaajalised laenud kokku	14 520		14 520				
Laenukohustised kokku	33 965	19 445	14 520				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen firmale	4 030	4 030					
Lühiajalised laenud kokku	4 030	4 030					
Laenukohustised kokku	4 030	4 030					

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	666	1 137
Kokku võlad tarnijatele	666	1 137

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 479	37 372
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	710
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 479	38 082
Kokku müügitulu	55 479	38 082
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ajutise tööjõu rent	22 087	0
Kirjalik ja suuline tõlge	16 840	24 654
Muud teenused	5 705	2 820
Transporditeenused	0	10 608
Vahendusteenus	10 847	0
Kokku müügitulu	55 479	38 082

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	9 344	6 035
Sotsiaalmaksud	1 480	1 139
Kokku tööjõukulud	10 824	7 174
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 350	2 330

Aruandeaastal juhatuse liikmele selle tegevuse eest tasu ei makstud ning mingeid muid rahalisi või mitterahalisi soodustusi ei võimaldatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2018

DEL GROUP OÜ (registrikood: 11958255) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DIANA LUPTOVA	Juhatuse liige	25.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 650
Kokku	53 649
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 649
Kokku	53 649

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 650
Kokku	53 649
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 649
Kokku	53 649

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	22087	39.81%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	16840	30.35%	Ei
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	10847	19.55%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	5705	10.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Diana Luptova	48005052215		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 57704677
E-posti aadress	del.group@hotmail.com