

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: DEL GROUP OÜ

registrikood: 11958255

tänava/talu nimi, Sompä 2-17,
maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasine linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 41533

telefon: +372 5207873

e-posti aadress: del.group@hotmail.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	10
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad tarnijatele	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12

Tegevusaruanne

OÜ DEL GROUP registreeriti äriregistris 2010 aasta juunis juriidilise aadressiga
Sompa 2-17, 41533 Jõhvi.

Ettevõtte algselt planeeritud tegevusalaks oli kirjalik ja suuline tõlge, mille osakaal 2012 aasta käibest oli 15,10%.

Hiljem hakkas ettevõtte tegelema uute tegevusaladega, milleks on metallide ja metallimaakide hulgimüük, mis moodustas 2012 aasta käibest 44,30% ja muude mootorsõidukite müük, mis moodustas 2012 aasta käibest 40,60%.

Kogu OÜ DEL GROUP 2012 aasta netokäive oli 304777 eurot.

2012 aastal andis ettevõtte keskmiselt tööd ühele inimesele.

Ettevõtte palgakulu koos sots.maksudega oli 4951 eurot.

Äriühingu juhatuse 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:

	2012	2011
Käibe kasv%	-50,3%	0,0%
(müügitulu2012-müügitulu2011)/müügitulu 2011*100		
Brutokasumi määr%	-5,8%	3,26%
(brutokasum/müügitulu*100)		
Kasumi kasv%	-197,4%	0%
(puhaskasum2012-puhaskasum2011)/puhaskasum 2011*100		
Puhasrentaablus%	6%	3%
(puhaskasum/müügitulu*100)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,04	3,81
(käibevara/lühiajalised kohustused)		
ROA%	-26,7%	65,3%
(puhaskasum/varad kokku*100)		
ROE%	-627,6%	78,2%
(puhaskasum/omakapital*100)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 220	7 798	2
Nõuded ja ettemaksed	32 147	3 277	
Varud	36 500	19 510	
Kokku käibevara	72 867	30 585	
Kokku varad	72 867	30 585	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	37 236	6 156	3
Võlad ja ettemaksed	32 529	1 860	
Kokku lühiajalised kohustused	69 765	8 016	
Kokku kohustused	69 765	8 016	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 013	34	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 467	19 979	
Kokku omakapital	3 102	22 569	
Kokku kohustused ja omakapital	72 867	30 585	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	304 777	613 048	6
Muud äritulud	752	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-243 494	-482 559	
Mitmesugused tegevuskulud	-72 019	-107 009	7
Tööjõukulud	-4 951	-3 472	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-937	0	
Muud ärikulud	-1 674	0	
Ärikasum (kahjum)	-17 546	20 008	
Finantstulud ja -kulud	-1 921	-29	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 467	19 979	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 467	19 979	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-17 546	20 008	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 870	-3 277	
Varude muutus	-16 990	-4 475	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 669	-1 116	
Kokku rahavood äritegevusest	-32 737	11 140	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	31 080	0	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-15 894	
Makstud intressid	-1 921	-29	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	29 159	-15 923	
Kokku rahavood	-3 578	-4 783	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 798	12 581	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 578	-4 783	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 220	7 798	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	34	2 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)		19 979	19 979
31.12.2011	2 556	20 013	22 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-19 467	-19 467
31.12.2012	2 556	546	3 102

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DEL GROUP OÜ 2012 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 2012 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 -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga 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 kontraktol "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 kor- rigeeritud 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 tööeast.

Põhivara 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

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.

Seotud osapooled

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

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu 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.

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

Kui intressitulu laekumine on ebakindel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse lähtudes tekkepõhisuse printsiibist.

Pangateenused kantakse kulusse panga väljavõtte alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	258	62
Arvelduskontod	3 962	7 736
Kokku raha	4 220	7 798

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen firmale	35 000	35 000		
Laen eraisikule	2 236	2 236		
Lühiajalised laenud kokku	37 236	37 236		
Laenukohustused kokku	37 236	37 236		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	6 156	6 156		
Laenukohustused kokku	6 156	6 156		

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	23 792	1 600
Kokku võlad tarnijatele	23 792	1 600

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	297 777	613 048
Läti	7 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	304 777	613 048
Kokku müügitulu	304 777	613 048
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mootorsõidukite müük	123 847	0
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	134 905	0
Kirjalik ja suuline tõlge	46 025	0
Kokku müügitulu	304 777	613 048

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 071	0
Energia	8 004	0
Kütus	8 004	0
Lähetuskulud	2 124	0
Ostetud transporditeenused	29 497	0
Sõidukite kindlustusmaksed	1 433	0
Juriidilised kulud	1 788	0
Muud	28 102	107 009
Kokku mitmesugused tegevuskulud	72 019	107 009

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 631	2 610
Sotsiaalmaksud	1 320	862
Kokku tööjõukulud	4 951	3 472
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	1 848	0
Intressikulu kapitalirendilt	1 848	0
Muud finantstulud ja -kulud	73	29
Kokku finantstulud ja -kulud	1 921	29

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2013

DEL GROUP OÜ (registrikood: 11958255) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DIANA LUPTOVA	Juhatuse liige	19.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 467
Kokku	546
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	546
Kokku	546

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 467
Kokku	546
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	546
Kokku	546

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	46025	15.10%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	134905	44.26%	Ei
Muude mootorsõidukite müük	45191	123847	40.64%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5207873
E-posti aadress	del.group@hotmail.com