

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Delta Invest Group OÜ

registrikood: 12346057

**tänava/talu nimi, K. Kärberi 7-54
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13918

telefon: +372 56501010

e-posti aadress: rouper@mail.ru

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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Laenukohustused	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Delta Invest Group asutati 2012. aastal. Samal aastal alustati majandustegevusega, ning 2014 aastal põhitegevusalaks oli kinnisvara üürileandmine ja müük

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgneva aastaks, on Osaühing Delta Invest Group põhieesmärkideks turuosa säilitamine, positsiooni tugevdamine ning teenindustaseme jätkuv parandamine.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu	126 348	33 558
Tulu kasv	276,51%	
Puhaskasum	53 628	18 355
Puhasrentaablus	42,44%	54,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	67,54	156,39
ROA	70,7%	20,52%
ROE	71,76%	86,99%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe Kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013) / \text{müügitulu } 2013 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2014 - \text{puhaskasum } 2013) / \text{puhaskasum } 2013 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 182	1 465	2
Nõuded ja ettemaksud	1 197	1 090	3
Varud	69 473	86 899	4
Kokku käibevara	75 852	89 454	
Kokku varad	75 852	89 454	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	681	0	5
Võlad ja ettemaksud	442	572	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 123	572	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	67 781	5
Kokku pikaajalised kohustused	0	67 781	
Kokku kohustused	1 123	68 353	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0	
Registreerimata osakapital	0	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 601	246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 628	18 355	
Kokku omakapital	74 729	21 101	
Kokku kohustused ja omakapital	75 852	89 454	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	126 348	33 558	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 526	-8 500	8
Mitmesugused tegevuskulud	-60	-6 703	9
Muud ärikulud	-134	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	53 628	18 355	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 628	18 355	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 628	18 355	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	53 628	18 355
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-107	-903
Varude muutus	17 426	-63 867
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-130	381
Kokku rahavood äritegevusest	70 817	-46 034
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	28 800	48 480
Saadud laenude tagasimaksed	-95 900	-3 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-67 100	44 980
Kokku rahavood	3 717	-1 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 465	2 519
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 717	-1 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 182	1 465

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012		2 500	246	2 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 355	18 355
31.12.2013		2 500	18 601	21 101
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				0
Korrigeeritud saldo 31.12.2013		2 500	18 601	21 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 628	53 628
Emiteeritud osakapital	2 500	-2 500		0
31.12.2014	2 500		72 229	74 729

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamises kasutatav arvestuspõhimõte ja informatsiooni esitusviis on kooskõlas Raamatupidamise seaduses sätestatud nõuete ja alusprintsipidega ning Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Delta Invest 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostamisel majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimismomendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt juhindudes raamatupidamise seaduse nõuetest ja hea raamatupidamistava kommetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoieuseid pankades, tähtajalisi hoieuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvara objekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalrendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvara investeering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.h. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto SEB	2 233	465
Kassa	749	1 000
Deposiidid	2 200	0
Kokku raha	5 182	1 465

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 197	1 197
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 197	1 197
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 090	1 090
Ostjatelt laekumata arved	1 090	1 090
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 090	1 090

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	69 473	86 899
Müügiks ostetud kinnisvara	69 473	86 899
Kokku varud	69 473	86 899

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Nr.1-14.09.2012	681	681			0	eur	13.09.2018
Lühiajalised laenud kokku	681	681					
Nr.1-14.09.2012							
Laenukohustused kokku	681	681					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Nr.1-14.09.2012	67 781		67 781		0	eur	13.09.2018
Pikaajalised laenud kokku	67 781		67 781				
Laenukohustused kokku	67 781		67 781				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	442	442
Kokku võlad ja ettemaksed	442	442
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	572	572
Kokku võlad ja ettemaksed	572	572

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	126 348	33 558
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	126 348	33 558
Kokku müügitulu	126 348	33 558
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara üürileandmine	10 797	8 558
Kinnisvara müük	115 551	25 000
Kokku müügitulu	126 348	33 558

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	66 818	8 500
Üür ja rent	5 708	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	72 526	8 500

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	0	6 635
Muud	60	68
Kokku mitmesugused tegevuskulud	60	6 703

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	681	67 780

2014	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 900	28 800
2013	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 500	48 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2015

Delta Invest Group OÜ (registrikood: 12346057) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STANISLAV BORODIN	Juhatuse liige	16.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 628
Kokku	72 229
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71 979
Kokku	72 229

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 628
Kokku	72 229

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	115551	91.45%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10797	8.55%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Stanislav Borodin	38301140350	Eesti	750 EUR
Nikolai Strelkov	36202160384		1750 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56501010
E-posti aadress	rouper@mail.ru