

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Deltacoop

registrikood: 10754964

tänavatalu nimi, Värvi tn 14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 6563214

faks: +372 6563506

e-posti aadress: tarmo@kruul.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Muud nõuded	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Deltacoop OÜ tegeleb väärtpaberitesse investeerimisega ja kinnisvara haldamisega. Portfelli tulusus oli 2018 a. -7,54 %
Töötajaid ei ole ja juhatajale palka ei makstud. 2019 a. jätkub sama tegevus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	408 906	133 971	
Finantsinvesteeringud	1 288 786	1 452 331	2
Nõuded ja ettemaksed	178 434	216 345	3
Kokku käibevarad	1 876 126	1 802 647	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	198 932	332 504	3
Kinnisvarainvesteeringud	267 060	272 387	4
Kokku põhivarad	465 992	604 891	
Kokku varad	2 342 118	2 407 538	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	540	6
Kokku lühiajalised kohustised	0	540	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 807 156	1 807 156	5
Võlad ja ettemaksed	500	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 807 656	1 807 156	
Kokku kohustised	1 807 656	1 807 696	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	587 518	501 312	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 281	88 305	
Kokku omakapital	534 462	599 842	
Kokku kohustised ja omakapital	2 342 118	2 407 538	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	11 500	10 192	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 602	-1 705	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 189	-14 485	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 326	-5 435	
Ärikasum (kahjum)	-12 617	-11 433	
Muud finantstulud ja -kulud	-50 664	99 738	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-63 281	88 305	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 281	88 305	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Deltacoop OÜ aruandeperiood on 01.01.2018 kuni 31.12.2018. Aruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega ja tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse skeemi nr.1 Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha

Raha ja raha ekvivalentides kasutatakse arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse väärtpaberitesse kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Muul juhul kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantseerimis- ja investeerimistegevusega seotud finantsinstrumentidelt tekkinud kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes finantstulude- ja kulude all.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nimiväärtusega ja neid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Igat nõuet hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist. Kinnisvarainvesteering on maa, hoone või osa hoonest, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Amortisatsiooninorm aastas 2%.

Finantskohustised

Finantskohustised

Finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus võrdub nende nimiväärtusega ja neid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse kohustise rahuldamise perioodi jooksul intressikuluna.

Tulud

Tulud

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2016	465 670	923 132	9 537	1 398 339
Soetamine	222 883	333 609	951 972	1 508 464
Müük müügihinnas või lunastamine	-568 691	-959 751		-1 528 442
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	48 202	25 768		73 970
31.12.2017	168 064	322 758	961 509	1 452 331
Soetamine	561 125	1 293 797	1 058 643	2 913 565
Müük müügihinnas või lunastamine	-306 361	-710 835	-1 961 042	-2 978 238
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-9 277	-89 597		-98 874
Muud	2			2
31.12.2018	413 553	816 123	59 110	1 288 786

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	371 956	173 024	198 932
Antud laenude tagasinõuded	371 956	173 024	198 932
Intressinõuded	10	10	
pangaintressid	10	10	
Viitlaekumised	5 400	5 400	
viitlaekumised	5 400	5 400	
Kokku muud nõuded	377 366	178 434	198 932
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	332 504		332 504
Antud laenude tagasinõuded	332 504		332 504
intressinõuded			
võlakirjad			
muud			
Kokku muud nõuded	332 504		332 504

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	6 071	300 635	306 706
Akumuleeritud kulum		-28 884	-28 884
Jääkmaksumus	6 071	271 751	277 822
Amortisatsioonikulu		-5 435	-5 435
31.12.2017			
Soetusmaksumus	6 071	300 635	306 706
Akumuleeritud kulum		-34 319	-34 319
Jääkmaksumus	6 071	266 316	272 387
Amortisatsioonikulu		-5 327	-5 327
31.12.2018			
Soetusmaksumus	6 071	300 635	306 706
Akumuleeritud kulum		-39 646	-39 646
Jääkmaksumus	6 071	260 989	267 060

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	11 500	10 192
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 602	1 705

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	1 807 156		1 807 156		a.lõpu euribor	euro
Pikaajalised laenud kokku	1 807 156		1 807 156			
Laenukohustised kokku	1 807 156		1 807 156			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	1 807 156		1 807 156			euro
Pikaajalised laenud kokku	1 807 156		1 807 156			
Laenukohustised kokku	1 807 156		1 807 156			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Saadud ettemaksed	500		500
Muud saadud ettemaksed	500		500
Kokku võlad ja ettemaksed	500		500

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Saadud ettemaksed	540	540	
Muud saadud ettemaksed	540	540	
Kokku võlad ja ettemaksed	540	540	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Osakapital	10 225	10 225	7
Osade arv (tk)	1	1	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 500	10 192
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 500	10 192
Kokku müügitulu	11 500	10 192
Müügitulu tegevusalade lõikes		
renditulu	11 500	10 192
Kokku müügitulu	11 500	10 192

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kruuli Trükikoja OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		1 807 156		1 807 156
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	137 306		271 632	

2018	Antud laenude tagasimaksed
Kruuli Trükikoja AS	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Tulika Jõhvi OÜ	134 326

2017	Antud laenude tagasimaksed
Kruuli Trükikoja AS	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Tulika Jõhvi OÜ	137 367

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 400	5 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2019

Osaühing Deltacoop (registrikood: 10754964) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KRUUSPAN	Juhatuse liige	20.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Deltacoop osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Deltacoop raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Deltacoop finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeaudiitori number 117

AMC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 34

Priisle tee 8-62, Tallinn, Harju maakond, 13914

20.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Deltacoop (registrikood: 10754964) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	20.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	587 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 281
Kokku	524 237
Jaotamine	
Kokku	524 237

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kruuli Trükikoja Aktsiaselts	10064952	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10225 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6563214
Faks	+372 6563506
E-posti aadress	tarmo@kruul.ee