

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Deltacoop

registrikood: 10754964

tänava/talu nimi, Värvi tn 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Deltacoop OÜ tegeleb väärtpaberitesse investeerimisega ja kinnisvara haldamisega. Portfelli tulusus oli 2019 a. 10,8%
Töötajaid ei ole ja juhatajale palka ei makstud. 2020 a. jätkub sama tegevus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	170 404	408 906	
Finantsinvesteeringud	1 303 869	1 288 786	2
Nõuded ja ettemaksed	31 772	178 434	3
Kokku käibevarad	1 506 045	1 876 126	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	105 700	198 932	3
Kinnisvarainvesteeringud	2 034 840	267 060	4
Kokku põhivarad	2 140 540	465 992	
Kokku varad	3 646 585	2 342 118	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	85 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	100 500	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	185 500	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 297 156	1 807 156	5
Võlad ja ettemaksed	382 000	500	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 679 156	1 807 656	
Kokku kohustised	2 864 656	1 807 656	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	520 028	587 518	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	251 676	-63 281	
Kokku omakapital	781 929	534 462	
Kokku kohustised ja omakapital	3 646 585	2 342 118	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	9 850	11 500	8
Muud äritulud	100 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 790	-1 602	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 005	-17 189	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 220	-5 326	
Ärikasum (kahjum)	53 835	-12 617	
Muud finantstulud ja -kulud	197 841	-50 664	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	251 676	-63 281	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	251 676	-63 281	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Deltacoop OÜ aruandeperiood on 01.01.2019 kuni 31.12.2019. 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	
31.12.2017	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
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	413 553	816 123	59 110	1 288 786
Soetamine	248 133	306 757		554 890
Müük müügihinnas või lunastamine	-381 014	-419 854		-800 868
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	102 502	55 384		157 886
Muud		86 000	17 175	103 175
31.12.2019	383 174	844 410	76 285	1 303 869
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	383 174	844 410	76 285	1 303 869

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	132 072	26 372		105 700
Laenunõuded	132 072	26 372		105 700
Viitlaekumised	5 400	5 400		
viitlaekumised	5 400	5 400		
Kokku muud nõuded	137 472	31 772		105 700

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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	

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Ostud ja parendused		1 800 000	1 800 000
Amortisatsioonikulu		-32 220	-32 220
31.12.2019			
Soetusmaksumus	6 071	2 100 635	2 106 706
Akumuleeritud kulum		-71 866	-71 866
Jääkmaksumus	6 071	2 028 769	2 034 840

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	9 850	11 500
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 813	1 602

Kasutusvalduse eest tulu 100000.- 2019.a.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
lühiajaline laen	85 000	85 000			a.lõpu euribor	euro
Lühiajalised laenud kokku	85 000	85 000				
tulevaste perioodide tulu						
Pikaajalised laenud						
pikaajalised laenud	2 297 156		1 807 156	490 000		
Pikaajalised laenud kokku	2 297 156		1 807 156	490 000		
Laenukohustised kokku	2 382 156	85 000	1 807 156	490 000		
	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			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	500	500	
Muud viitvõlad	500	500	
kasutusõigus	482 000	100 000	382 000
Kokku võlad ja ettemaksed	482 500	100 500	382 000
	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	10 225	10 225
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 850	11 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 850	11 500
Kokku müügitulu	9 850	11 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
renditulu	9 850	11 500
Kokku müügitulu	9 850	11 500

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

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		2 297 156		1 807 156
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 379	85 000	137 306	

Laenud

2019	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Kruuli Trükikoja OÜ		490 000	a.lõpu euribor	euro	2030
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tulika Jõhvi OÜ	110 930				

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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste 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: 21.07.2020

Osaühing Deltacoop (registrikood: 10754964) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KRUUSPAN	Juhatuse liige	21.07.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Deltacoop osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Deltacoop raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, 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 12.

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 31.12.2019 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

27.07.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Deltacoop (registrikood: 10754964) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	27.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	520 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	251 676
Kokku	771 704

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9850	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