

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Danteks OÜ

registrikood: 10474609

tänava/talu nimi, Turu tn 45b

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50106

telefon: +372 5053095

e-posti aadress: urmas@danteks.net

veebilehe aadress: www.danteks.net

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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Danteks OÜ on asutatud 1998.a.

2015.a. oli ettevõtte jaoks 17. majandusaastaks, mis ei kujunenud edukaks. Tegevusvaldkondi on liiga palju, fookus hajus.

2015.a. müügitulu oli 121,3 tuhat eurot, kahjum 39,7 tuhat eurot. Aasta lõpus oli ettevõttes 2 töötajat, aruandeaasta tööjõukulud olid 22,4 tuhat eurot.

Ettevõtte tulud on seni tulnud viiest valdkonnast:

- 1) nõustamistegevus;
- 2) spordikaupade jaemüük;
- 3) põllumaade haldamine;
- 4) kinnisvaratehingud;
- 5) väärtpaberitehingud.

2016. aastal on plaanis tegevusalade arvu vähendada.

Pikaajaliselt jätkame 1-2 tegevusvaldkonnas ning tähelepanu on edaspidi suunatud omakapitali tootlikkuse suurendamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	15 932	17 227
Finantsinvesteeringud	62 890	53 771
Nõuded ja ettemaksed	12 209	25 551
Varud	79 191	97 101
Kokku käibevara	170 222	193 650
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	35 237	5 237
Nõuded ja ettemaksed	7 135	7 135
Kinnisvarainvesteeringud	306 900	306 900
Materiaalne põhivara	11 204	15 978
Immateriaalne põhivara	559	838
Kokku põhivara	361 035	336 088
Kokku varad	531 257	529 738
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	191	431
Võlad ja ettemaksed	85 381	25 929
Kokku lühiajalised kohustused	85 572	26 360
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	19 173	19 173
Kokku pikaajalised kohustused	19 173	19 173
Kokku kohustused	104 745	45 533
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	356 205	355 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 693	18 921
Kokku omakapital	426 512	484 205
Kokku kohustused ja omakapital	531 257	529 738

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	121 270	114 936	
Muud äritulud	9 847	24 326	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-81 824	-39 286	
Mitmesugused tegevuskulud	-52 571	-55 561	
Tööjõukulud	-22 405	-25 890	2
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 053	-4 945	
Muud ärikulud	-575	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-31 311	13 580	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 880	5 551	
Intressikulud	-2	-211	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 193	18 921	
Tulumaks	-4 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 693	18 921	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-31 311	13 580
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 053	4 945
Kokku korrigeerimised	5 053	4 945
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 342	3 663
Varude muutus	17 910	-22 421
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	59 452	-20 504
Kokku rahavood äritegevusest	64 446	-20 737
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 438
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-30 000	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-13 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	44 635
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-43 000	41 197
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-240	-96
Makstud intressid	-1	-211
Makstud dividendid	-18 000	-25 750
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 500	-6 821
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 741	-32 878
Kokku rahavood	-1 295	-12 418
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 227	29 645
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 295	-12 418
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 932	17 227

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	100 000	10 000	355 284	465 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 921	18 921
31.12.2014	100 000	10 000	374 205	484 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-39 693	-39 693
Makstud dividendid			-18 000	-18 000
31.12.2015	100 000	10 000	316 512	426 512

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Danteks OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Danteks OÜ arvestus- ja aruande esitlusvaluuta on Euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskontode ning lühiajaliste hoiuste jääke pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on kajastatud aruandes õiglases väärtuses.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse aruandes osalusi tütar- ja sidusettevõtetes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks on loetud ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtte on emaettevõtte kontrolli all olev, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul on olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamine on kajastatud ostumeetodil. Edasiselt on investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse Danteks OÜ bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering esialgselt arvele soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel:

- (a) investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis;
- (b) omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooni ja võimalike allahindlustega;
- (c) omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus). Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi.

Varud

Varudena on kajastatud edasimüügi eesmärgil soetatud kaubad. Varusid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, olenevalt kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, edasiselt kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 Eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 Euro, on kantud vara kasutuselevõtmise

hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Vara on hakatud amortiseerima kasutusse võtmise hetkest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse korrigeerimised viiakse läbi vaid juhul, kui need on asjakohased. Korrigeeritud soetusmaksumus leitakse kasutades finantsinstrumendi sisemist intressimäära. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuulavas summas.

Laenude puhul üldjuhul algselt saadud summa ei erine lõpptähtajal tagasimaksmisele kuuluvast summast ning sisemise intressimäära arvestust mõjutavad vaid tehinguga seotud kulutused. Juhul kui need on ebaolulised, on laenu sisemine intressimäär lähedane tema nominaalsele (lepingus märgitud) intressimäärale ning sisemise intressimäära arvestust ei ole vaja läbi viia.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena on kajastatud valitsusepoolset abi tegevuskulude katmiseks.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, Danteks OÜ-l puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele. Danteks OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tütarettevõtted;
- b) sidusettevõtted;
- c) tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud
- d) punktis c kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	16 702	19 170
Sotsiaalmaksud	5 703	6 720
Kokku tööjõukulud	22 405	25 890
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	3

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	32 918	2 918

2014		Antud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		7 135	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2015	2014
Arvestatud tasu		5 157	4 855

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2016

Danteks OÜ (registrikood: 10474609) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS OLT	Juhatuse liige	21.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	356 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 693
Kokku	316 512
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	296 512
Kokku	316 512

dividendid maksta välja osade kaupa ettevõtte finantsseisu kahjustamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	58420	48.17%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	42026	34.65%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13324	10.99%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	7500	6.18%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Olt	37308042774		100000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5053095
E-posti aadress	urmas@danteks.net
Veebilehe aadress	www.danteks.net