

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: DRAGEES OÜ

registrikood: 11193108

tänava/talu nimi, Põhja 10a-6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Keila linn

vald: Keila vald

postsihtnumber: 76610

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5054831

faks:

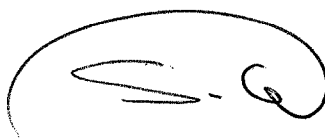
e-posti aadress: info@dragees.ee

veebilehe aadress: www.dragees.ee

②

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Lisa 11 Kahjumi katmise ettepanek	14



Tegevusaruanne

2009 aastal oli põhirõhk suunatud arendustegevusele ning võtmeklientide leidmisele. Arendasime edasi internetikeskkonda ja infotehnoloogilist süsteemi video otseülekannete tegemiseks läbi interneti. Lisaks otsisime aktiivsemalt kliente ning tegime reklaami.

Sama tegevus jätkub ka 2010 aastal. Lisaks on plaanis hakata arendama uut versiooni internetikeskkonnale Kullauk.ee, mis sobiks ka rahvusvahelisele turule.

Aruandeaastal ei saanud tegevjuhtkond tasu. Tegevjuhtkonnale hüvitati auto kasutamine.

2009 aastal oli ettevõttes lühikest aega tööl üks müügispetsialist, kellele kohta oli palgakulu 4130 krooni. Spetsialist ei täitnud oma ootusi, ning seetõttu lõpetasime temaga töösuhted katseajal. Rohkem 2009. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Siim Raadik
Muhutu lüige


Silver Laadoga
juhatus lüige


Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Dragees OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2008 ja aastaaruande koostamispäeva 28.06.2009 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Dragees OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Siim Raadik
määruse koostaja


Silver Laadega
juhatuse liige


Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	31 874	831	15 070	2
Nõuded ja ettemaksed	11 196	21 309	19 529	3
Kokku käibevara	43 070	22 140	34 599	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	58 376	113 601	102 540	4
Immateriaalne põhivara	6 456	19 369	0	5
Kokku põhivara	64 832	132 970	102 540	
Kokku varad	107 902	155 110	137 139	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	22 500	31 000	50 000	
Võlad ja ettemaksed	3 645	0	698	6
Kokku lühiajalised kohustused	26 145	31 000	50 698	
Kokku kohustused	26 145	31 000	50 698	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	2 335	279	
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 110	44 107	5 034	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 353	37 668	41 128	
Kokku omakapital	81 757	124 110	86 441	
Kokku kohustused ja omakapital	107 902	155 110	137 139	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	115 347	71 490	8
Muud äritulud	20 662	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 686	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-101 482	-36 723	
Tööjõukulud	-7 060	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-68 138	-55 550	
Ärikasum (-kahjum)	-42 357	-20 783	
Finantstulud ja -kulud	4	58 451	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 353	37 668	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 353	37 668	



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-42 357	-20 783
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	55 225	49 094
Kokku korrigeerimised	55 225	49 094
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 150	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 908	-2 477
Kokku rahavood äritegevusest	26 626	25 834
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	12 912	-79 524
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 912	-79 524
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 500	19 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 500	19 000
Kokku rahavood	48 038	-34 690
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	831	15 070
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 043	-14 239
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 874	831




Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	279	44 107	84 386
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			37 668	37 668
Muutused reservides		2 056		2 056
31.12.2008	40 000	2 335	81 775	124 110
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-42 353	-42 353
Muutused reservides		1 665	-1 665	0
31.12.2009	40 000	4 000	37 757	81 757



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dragees OÜ 2009. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit)

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara



Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 15 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena.

Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita.

Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe kasumiaruandes tuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	30
Tootmiseseadmed	12
Muud masinad ja seadmed	10
Muu inventar ja IT seadmed	3
Arenguväljaminekud	5
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	679	354
Arvelduskontod	31 195	477
Kokku raha	31 874	831

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	11 196	46
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	20 886
Ettemaksed	0	376
Kokku Nõuded ja ettemaksed	11 196	21 308

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	110 292	110 292	21 619	131 911
Akumuleeritud kulum	-27 855	-27 855	-1 516	-29 371
Jääkmaksumus	82 437	82 437	20 103	102 540
Ostud ja parendused	44 157	44 157	15 998	60 155
Amortisatsioonikulu	-38 209	-38 209	-10 885	-49 094
31.12.2008				
Jääkmaksumus	88 385	88 385	25 216	113 601
Amortisatsioonikulu	-43 940	-43 940	-11 285	-55 225
31.12.2009				
Jääkmaksumus	44 445	44 445	13 931	58 376

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	0	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	25 825	25 825
Akumuleeritud kulum	-6 456	-6 456
Jääkmaksumus	19 369	19 369
Amortisatsioonikulu	-12 913	-12 913
31.12.2009		
Jääkmaksumus	6 456	6 456




Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	556	
Maksuvõlad	1 505	7
Palgavõlad	1 584	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 645	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	20 886	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 436	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	69	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 505	20 886	0

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	115 347	71 490
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	115 347	71 490
Kokku müügitulu	115 347	71 490
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Arvutialased konsultatsioonid (62021)	48 854	71 490
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused (63111)	66 493	0
Kokku müügitulu	115 347	71 490

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009
Palgakulu	4 130
Sotsiaalmaksud	2 930
Kokku tööjõukulud	7 060

Lisa 10 Seotud osapooled (kroonides)

Dragees OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 11 Kahjumi katmise ettepanek

Aruandeaasta kahjum summas 42 353 krooni kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

Siim Raar
Mihkel Rõõm
SP

Silver Laadla
Juliane Rõõm
← C

Aruande elektroonilised kinnitused

DRAGEES OÜ (registrikood: 11193108) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Silver Laadoga	Juhatuse liige	29.06.2010
Resolutsioon:	Kinnitan Dragees OÜ 2009 aasta majandusaruande.	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 353
Kokku	37 757
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 757
Kokku	37 757
Aruandeaasta kahjum summas 42353 krooni kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumist.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	66493	57.65%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	48854	42.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Raadik	38403260230	Keila linn, Harju maakond, Eesti	4000 EEK
Heeringas OÜ	10956567	Põhja 10A-6, Keila linn, Harju maakond, Eesti	36000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5054831
E-posti aadress	info@dragees.ee
Veebilehe aadress	www.dragees.ee