

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.06.2014

aruandeaasta lõpp: 31.05.2015

ärinimi: Delfiini Mängutuba OÜ

registrikood: 11255329

tänava/talu nimi, Ehitajate tee 147-14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13517

telefon: +372 56659530

e-posti aadress: helen.joudna@delfiin.ee

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	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Delfiini Mängutuba OÜ asutati 2006.a mais. Ettevõtte põhitegevusala on raamatupidamisteenuste osutamine.

Aruandeaastal müüdi ka rahvusmuusikalist T-särke, põhiline müügikanal on www.delfiin.ee.

2015-2014. majandusaastal oli ettevõtte müügitulu 1965 eurot (2014-2013. aastal 981 eurot) ning puhaskasum 203 eurot (eelmisel aastal kahjum 611 eurot).

Aruandeaastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatusel liikmele tasu ei makstud ega erisoodustusi ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.05.2015	31.05.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 709	2 883	2
Nõuded ja ettemaksed	1 046	57	4,12
Varud	2 043	2 400	3
Kokku käibevara	5 798	5 340	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	333	625	5
Kokku põhivara	333	625	
Kokku varad	6 131	5 965	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11	48	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	11	48	
Kokku kohustused	11	48	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 105	3 716	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203	-611	
Kokku omakapital	6 120	5 917	
Kokku kohustused ja omakapital	6 131	5 965	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.06.2014 - 31.05.2015	01.06.2013 - 31.05.2014	Lisa nr
Müügitulu	1 965	981	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-617	-570	
Mitmesugused tegevuskulud	-853	-720	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-292	-302	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	203	-611	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	203	-611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203	-611	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.06.2014 - 31.05.2015	01.06.2013 - 31.05.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	203	-611	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	292	302	5
Kokku korrigeerimised	292	302	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-989	-21	
Varude muutus	357	337	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-37	-96	
Kokku rahavood äritegevusest	-174	-89	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-499	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-499	
Kokku rahavood	-174	-588	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 883	3 471	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-174	-588	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 709	2 883	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.05.2013	2 556	256	3 716	6 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-611	-611
31.05.2014	2 556	256	3 105	5 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	203	203
31.05.2015	2 556	256	3 308	6 120

Vt Lisa 8 Osakapital.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Delfiini Mängutuba OÜ 2014.-2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Delfiini Mängutuba OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis Raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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 otseselt 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).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ning soetusmaksumusega alates 128 (üks sada kakskümmend kaheksa) eurot. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Bilansis on materiaalne põhivara kajastatud kirjel "Arvutid ja kontoritehnika". Kulumit arvestatakse lineaarselt 33% põhivara soetusmaksumusest aastas. Varad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara soetushinnast ning kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 128

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja kontoritehnika	3

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise kuul.

Finantstulu koosneb intressitulust arvelduskontolt.

Kulud

Kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal ja teenused kajastatakse aruandeperioodi materjali, toorme, kaupade ja pooltoodete ostukulud, kütuse ja energia ostukulud, ostetud toorme ja materjali kaod ja allahindlussumma ning ettevõtte tegevuse tarbeks ostetud teenused.

Mitmesuguste tegevuskuludena kajastatakse kontorikulud, rendikulud, side- ja IT-kulud, töötajate koolituskulud, transpordi- ja komanderingukulud ning muud põhitegevusega seotud kulud.

Muude ärikuludena kajastatakse kahjumit põhivara müügist, tehtud erisoodustusi ja ettevõtlusega otseselt mitte seotud kulusid, nendelt arvestatud makse, maksuviiviseid ja muid ärikulusid.

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 dividende maksumääraga 20/80 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Delfiini Mängutuba OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, juhtkonda, nende lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.05.2015	31.05.2014
Sularaha kassas	0	0
Arvelduskontod	2 709	2 883
Kokku raha	2 709	2 883

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.05.2015	31.05.2014
Müügiks ostetud kaubad	2 043	2 400
Kokku varud	2 043	2 400

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.05.2015		31.05.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11	0	0	36
Ettemaksukonto jääk	20		57	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31	0	57	36

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.05.2013			
Soetusmaksumus	1 492	1 492	1 492
Akumuleeritud kulum	-1 064	-1 064	-1 064
Jääkmaksumus	428	428	428
Ostud ja parendused	499	499	499
Muud ostud ja parendused	499	499	499
Amortisatsioonikulu	-302	-302	-302
31.05.2014			
Soetusmaksumus	1 991	1 991	1 991
Akumuleeritud kulum	-1 366	-1 366	-1 366
Jääkmaksumus	625	625	625
Amortisatsioonikulu	-292	-292	-292
31.05.2015			
Soetusmaksumus	1 991	1 991	1 991
Akumuleeritud kulum	-1 658	-1 658	-1 658
Jääkmaksumus	333	333	333

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.05.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11	11	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	11	11	0	0

	31.05.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	12	12	0	0
Maksuvõlad	36	36	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	48	48	0	0

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.05.2015	31.05.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 646	2 484
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	662	621
Kokku tingimuslikud kohustused	3 308	3 105

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtjast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.05.2015	31.05.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Osakapital üldsummas kaks tuhat viissada viiskümmend kuus (2556) eurot koosneb ühest osast nimiväärtusega 2556 eurot.

Osakapital Delfiini Mängutuba OÜ asutamisel 11.05.2006 oli nelikümmend tuhat (40 000) Eesti krooni. Osade eest tasuti rahas.

25.08.2010 muudeti ettevõtte põhikirja ja ettevõtte osakapital on 2 556 eurot (maksimumkapital 10 000 eurot). Osade nimiväärtuse ümberarvutamise tulemi ümardamisel ei ole õiguslikku tähendust.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.06.2014 - 31.05.2015	01.06.2013 - 31.05.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 965	981
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 965	981
Kokku müügitulu	1 965	981
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamise- ja konsultatsiooniteenused	1 250	307
Tulu T-särkide müügist	715	674
Kokku müügitulu	1 965	981

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.06.2014 - 31.05.2015	01.06.2013 - 31.05.2014
Mitmesugused bürookulud	580	219
IT kulud	211	123
Transpordikulud	0	320
Muud	62	58
Kokku mitmesugused tegevuskulud	853	720

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.05.2015		31.05.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 015	0	0	0

Ettevõtte juhatuse liikmele palka ei maksnud ega muid soodustusi ei teinud.

Aruandeaastal anti omanikuga seotud ettevõttele laenu 1015 eurot.

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruande koostamisperioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastuks aastaaruandes või võiksid mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.09.2016

Delfiini Mängutuba OÜ (registrikood: 11255329) 01.06.2014 - 31.05.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN JÕUDNA	Juhatuse liige	18.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.05.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203
Kokku	3 308
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 308
Kokku	3 308

Otsustati jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.05.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203
Kokku	3 308
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 308
Kokku	3 308

Otsustati jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1250	63.61%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	715	36.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helen Jõudna	47710020253	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56659530
E-posti aadress	helen.joudna@delfiin.ee