

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.06.2012

aruandeaasta lõpp: 31.05.2013

ärinimi: Delfiini Mängutuba OÜ

registrikood: 11255329

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

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

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

2012-2013. majandusaastal oli ettevõtte müügitulu 2 282 eurot (2011-2012. aastal 6 915 eurot) ning puhaskahjum 65 eurot (eelmisel aastal puhaskasum 2 687 eurot).

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.05.2013	31.05.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 471	2 676	2
Nõuded ja ettemaksed	0	61	4
Varud	2 737	3 243	3
Kokku käibevara	6 208	5 980	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	428	724	5
Kokku põhivara	428	724	
Kokku varad	6 636	6 704	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	108	111	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	108	111	
Kokku kohustused	108	111	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 781	1 094	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65	2 687	
Kokku omakapital	6 528	6 593	
Kokku kohustused ja omakapital	6 636	6 704	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.06.2012 - 31.05.2013	01.06.2011 - 31.05.2012	Lisa nr
Müügitulu	2 282	6 915	9
Muud äritulud	0	297	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-653	-524	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 189	-2 134	10
Tööjõukulud	0	-425	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-487	-319	5
Muud ärikulud	-18	-1 123	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-65	2 687	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-65	2 687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65	2 687	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.06.2012 - 31.05.2013	01.06.2011 - 31.05.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-65	2 687	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	487	319	5
Kokku korrigeerimised	487	319	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19	3 387	
Varude muutus	506	470	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	39	-1 011	
Kokku rahavood äritegevusest	986	5 852	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-191	-374	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-191	-374	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-3 950	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-3 950	
Kokku rahavood	795	1 528	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 676	1 148	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	795	1 528	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 471	2 676	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.05.2011	2 556	256	5 044	7 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 687	2 687
Makstud dividendid	0	0	-3 950	-3 950
31.05.2012	2 556	256	3 781	6 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-65	-65
31.05.2013	2 556	256	3 716	6 528

Vt Lisa 8 Osakapital.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Delfiini Mängutuba OÜ 2012.-2013. 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 vähendamisenä.

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 õiglasel väärtusel (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 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. 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)

	31.05.2013	31.05.2012
Sularaha kassas	0	298
Arvelduskontod	3 471	2 378
Kokku raha	3 471	2 676

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.05.2013	31.05.2012
Müügiks ostetud kaubad	2 737	3 243
Kokku varud	2 737	3 243

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.05.2013		31.05.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	69	0	73
Ettemaksukonto jääk	0		42	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	69	42	73

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.05.2011			
Soetusmaksumus	927	927	927
Akumuleeritud kulum	-258	-258	-258
Jääkmaksumus	669	669	669
Ostud ja parendused	374	374	374
Muud ostud ja parendused	374	374	374
Amortisatsioonikulu	-319	-319	-319
31.05.2012			
Soetusmaksumus	1 301	1 301	1 301
Akumuleeritud kulum	-577	-577	-577
Jääkmaksumus	724	724	724
Ostud ja parendused	191	191	191
Muud ostud ja parendused	191	191	191
Amortisatsioonikulu	-487	-487	-487
31.05.2013			
Soetusmaksumus	1 492	1 492	1 492
Akumuleeritud kulum	-1 064	-1 064	-1 064
Jääkmaksumus	428	428	428

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.05.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	39	39	0	0
Maksuvõlad	69	69	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	108	108	0	0

	31.05.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	38	38	0	0
Maksuvõlad	73	73	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	111	111	0	0

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.05.2013	31.05.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 936	2 987
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	780	794
Kokku tingimuslikud kohustused	3 716	3 781

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)

	31.05.2013	31.05.2012
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)

	01.06.2012 - 31.05.2013	01.06.2011 - 31.05.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 282	6 915
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 282	6 915
Kokku müügitulu	2 282	6 915
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamise- ja konsultatsiooniteenused	1 528	6 112
Tulu T-särkide müügist	754	803
Kokku müügitulu	2 282	6 915

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.06.2012 - 31.05.2013	01.06.2011 - 31.05.2012
Üür ja rent	0	511
Mitmesugused bürookulud	428	398
Lähetuskulud	0	304
IT kulud	90	351
Transpordikulud	613	511
Muud	58	59
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 189	2 134

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.06.2012 - 31.05.2013	01.06.2011 - 31.05.2012
Palgakulu	0	320
Sotsiaalmaksud	0	105
Kokku tööjõukulud	0	425

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.06.2012 - 31.05.2013	01.06.2011 - 31.05.2012
Arvestatud tasu	0	320

Lisa 13 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: 17.04.2014

Delfiini Mängutuba OÜ (registrikood: 11255329) 01.06.2012 - 31.05.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN JÕUDNA	Juhatuse liige	17.04.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.05.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65
Kokku	3 716
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 716
Kokku	3 716

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.05.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65
Kokku	3 716
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 716
Kokku	3 716

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1528	66.96%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	754	33.04%	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