

DELFIINI MÄNGUTUBA OÜ

2008.-2009. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Ehitajate tee 147-14 13517 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11255329
Telefon:	372 56 659 530
E-mail:	helen.joudna@delfiin.ee
Interneti koduleht:	www.delfiin.ee
Põhitegevusala:	Raamatupidamisteenused
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2008-31.05.2009
Lisatud dokumendid:	Kahjumi katmise otsus

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9
Lisa 2. Raha ja pangakontod.....	11
Lisa 3. Maksud.....	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 5. Omakapital.....	11
Lisa 6. Müügitulu.....	12
Lisa 7. Mitmesugused tegevuskulud.....	12
Lisa 8. Finantskulud.....	12
Lisa 9. Tingimuslikud kohustused.....	12
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega.....	12
Lisa 11. Bilansipäeva järgsed sündmused.....	12
Majandusaasta kahjumi katmise otsus.....	13
Allkirjad 01.01.2008.-31.05.2009 majandusaasta aruandele.....	14

Tegevusaruanne

Delfiini Mängutuba OÜ asutati 2006.a mais. Ettevõtte tegeleb raamatupidamisteenuste osutamisega.

2008-2009. aastal oli ettevõtte müügitulu 23 924 krooni ning ärikasum 4 323 krooni. Aruandeaasta kahjum oli ebaõnnestunud aktsiainvesteeringute tõttu 251 357 krooni.

Aruandeaastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmeid ei tasustatud.

Delfiini Mängutuba OÜ eesmärk on järgmisel majandusaastal tagada müügitulu kasv ning jõuda kasumisse. Selleks suurendatakse oluliselt raamatupidamisteenuste mahtu. Samuti alustatakse rahvusmuustriliste T-särkide müügiga internetipoes aadressil www.delfiin.ee. Seoses uuel tegevusalal tegutsema hakkamisega juunis 2009 muudab ettevõtte oma majandusaastat kalendriaastalt 01.06-31.05 kestvaks majandusaastaks.

Ettevõtte järgmise majandusaasta planeeritud käive on 368 000 krooni ning kasum 245 000 krooni. Sellest kaetakse aruandeaasta kahjum. Ettevõtte tagab omakapitali vastavusse viimise Äriseadustiku nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab Delfiini Mängutuba OÜ 2008-2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Delfiini Mängutuba OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Äriseadustik sätestab omakapitali säilitamise põhimõtte, mis on mõeldud eelkõige võlausaldajate ja investorite huvide kaitseks. Delfiini Mängutuba OÜ tarnijatele võlgu ei ole, samuti ei ole ettevõttel kunagi esinenud maksuvõlgu.

Bilansipäeva seisuga on ettevõtte omakapital negatiivne. Majandusaasta kahjum kaetakse järgmiste majandusaastate kasumist. Ettevõtte 01.06.2009-31.05.2010 majandusaasta planeeritud käive on 368 000 krooni ning planeeritud kasum 245 000 krooni.

Ettevõtte viib omakapitali vastavusse Äriseadustiku nõuetega.

Helen Jõudna
Juhatus liige

01.11.2009

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.5.09	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	62 763	32 057
Maksude ettemaksed	3	34	1 429
Ettemaksed teenuste eest		2 360	0
Käibevara kokku		65 157	33 486
Põhivara	4		
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud		17 966	17 966
Põhivara akumulieeritud kulum		-5 833	-1 111
Põhivara kokku		12 133	16 855
VARAD KOKKU		77 290	50 341
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laen omanikult	10	278 084	0
Võlad tarnijatele		222	0
Lühiajalised kohustused kokku		278 306	0
Omakapital	5		
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		824	323
Aruandeaasta kasum/kahjum		-251 357	10 018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		9 517	0
Omakapital kokku		-201 016	50 341
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		77 290	50 341

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	01.01.2008-31.05.2009	01.01.2007-31.12.2007
Müügitulu	6	23 924	11 150
Muud tegevuskulud	7	14 879	899
Kulum	4	4 722	1 111
Ärikasum		4 323	9 140
Finantstulud ja -kulud			
Kasum valuutakursi muutustest		1 304	0
Intressitulu		1 002	878
Muud finantskulud	8	257 986	0
Finantstulud ja -kulud kokku		-255 681	878
Aruandeaasta kasum/kahjum		-251 357	10 018

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2008-2009	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		4 323	9 140
Põhivara kulum	4	4 722	1 111
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-965	140
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		222	0
Kokku		8 303	10 391
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	4	0	-10 000
Muude finantsinvesteeringute soetus	8	429 056	0
Muude finantsinvesteeringute müük	8	171 070	0
Saadud intressid		1 002	878
Kokku		-256 984	-9 122
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10	286 084	0
Saadud laenude tagasimaksed	10	8 000	0
Netorahavoog finantseerimisest	10	278 084	0
Valuutakursi kasumi (kahjumi) mõju rahale ja raha ekvivalentidele		1 304	0
RAHAVOOD KOKKU		30 706	1 269
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	2	32 057	30 788
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	2	62 763	32 057
		<u>30 706</u>	<u>1 269</u>

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 11.05.2006	40 000	0	0	0	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	323	323
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	0	0	323	40 323
Reservkapitali suurendamine	0	323	0	-323	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	10 018	10 018
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	323	0	10 018	50 341
2007. a kasumi jagamine	0	501	9 517	-10 018	0
Aruandeaasta kahjum	0	0	0	-251 357	-251 357
Saldo seisuga 31.05.2009	40 000	824	9 517	-251 357	-201 016

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Delfiini Mängutuba OÜ 2008.-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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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.

Muud nõuded

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.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ning soetusmaksumusega alates 2 000 (kaks tuhat) krooni. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algselt tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Bilansis on materiaalne põhivara kajastatud kirjel "Muu inventar ja sisseseade". Kulumit

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.

Välisvaluutapõhised tehingud ja kirjed

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes hinnatud ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu- ja kuluna.

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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

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 (kuni 31. detsembrini 2007 kehtis maksumäär 22/78) 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.

Tulude ja kulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise kuul.

Kasumiaruande kirjel Kaubad 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 rendikulud, töötajate koolituskulud ja muud põhitegevusega seotud kulud.

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

Finantstulu koosneb väärtpaberite müügitulust ning intressitulust arvelduskontolt.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

(kroonides)

	31.05.2009	31.12.2007
Raha ja raha ekvivalendid		
Sularaha kassas	0	192
Deposiit Nordea pangas	0	31 500
Raha Nordea EEK kontol	7 827	365
Raha Nordea USD kontol	54 915	0
Raha Nordea EUR kontol	21	0
Raha ja raha ekvivalendid kokku	62 763	32 057

Lisa 3. Maksud

Seisuga 31.05.2009 oli Delfiini Mängutuba OÜ käibemaksu ettemaks Eesti Maksu- ja Tolliametile 34 krooni (seisuga 31.12.2007 oli ettemaks 1 429 krooni).

Lisa 4. Materiaalne põhivara

Aruandeaastal ettevõtte põhivara ei soetanud.

	Muu inventar ja sisseseade
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	7 966
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	7 966
2007. a toimunud muutused	
Ostud ja parendused perioodi jooksul	10 000
Amortisatsioonikulu	-1 111
Saldo seisuga 31.12.2007	
Soetusmaksumus	17 966
Akumuleeritud kulum	-1 111
Jääkmaksumus	16 855
01.01.2008-31.05.2009. a toimunud muutused	
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0
Amortisatsioonikulu	-4 722
Saldo seisuga 31.05.2009	
Soetusmaksumus	17 966
Akumuleeritud kulum	-5 833
Jääkmaksumus	12 133

Lisa 5. Omakapital

Osakapital üldsummas nelikümmend tuhat (40 000) krooni koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni. Põhikirja kohaselt on osaühingu maksimumkapital ükskõik kuuskümmend tuhat (60 000) Eesti krooni.

Osakapital Delfiini Mängutuba OÜ asutamisel 11.05.2006 oli nelikümmend tuhat (40 000) krooni. Osade eest tasuti rahas. Osakapitalis muutusi ei ole olnud.

Bilansipäeva seisuga oli ettevõtte omakapital negatiivne. Ettevõtte tagab omakapitali vastavusse viimise Äriseadustiku nõuetega.

Ettevõttel ei ole plaanis 2009. aastal dividende maksta.

Lisa 6. Müügitulu

Äriühing sai aruandeaastal müügitulu 23 924 krooni raamatupidamisteenuse osutamise eest.

Lisa 7. Mitmesugused tegevuskulud

Aruandeaastal oli ettevõttel mitmesuguseid tegevuskulusid summas 14 879 krooni, sealhulgas sidekulud, kontorikulud, pangateenustasud, IT kulud, koolituskulud.

Lisa 8. Finantskulud

Aruandeaastal sai ettevõtte kahjumit aktsiainvesteeringute tegemisest summas 257 986 krooni. Bilansipäeva seisuga on ettevõtte kõik soetatud investeeringud maha müünud.

Lisa 9. Tingimuslikud kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast 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 10. Tehingud seotud osapooltega

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.

Aruandeperioodil andis ettevõtte omanik Helen Jõudna ettevõttele laenu 286 084 krooni, millest maksti tagasi 8000 krooni. Bilansipäeva seisuga on laenusaldo 278 084 krooni. Laenu tähtaeg on 31. mai 2010 ning intressimäär 0%.

Lisa 11. Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.05.2009 ja aruande koostamise kuupäeva 01.11.2009 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Majandusaasta kahjumi katmise otsus

Delfiini Mängutuba OÜ osanik otsustas katta 2008.-2009. aasta kahjumi alljärgnevalt:

- Kahjumi katmine eelmiste perioodide jaotamata kasumist – 9 517 krooni.
- Kahjumi katmine kohustuslikust reservkapitalist – 824 krooni.

Majandusaasta ülejäänud kahjum kaetakse järgmiste majandusaastate kasumist. Ettevõtte 01.06.2009-31.05.2010 majandusaasta planeeritud käive on 368 000 krooni ning planeeritud kasum 245 000 krooni.

Ettevõtte viib omakapitali vastavusse Äriseadustiku nõuetega.

Allkirjad 01.01.2008.-31.05.2009 majandusaasta aruandele

Osanik on kinnitanud 01.01.2008.-31.05.2009 majandusaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Helen Jõudna

osanik

01.11.2009

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11255329	Delfiini Mängutuba OÜ	01.01.2008	31.05.2009

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	helen.joudna@delfiin.ee
Mobiiltelefon	+372 56659530

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Helen Jõudna	47710020253	Viimsi vald, Harjumaa	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	23924	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Delfiini Mängutuba OÜ (registrikood: 11255329) 01.01.2008 - 31.05.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Helen Jõudna (Juhatuse liige) - kinnitanud 02.11.2009