

Harju Maakohus
Registriaastond
SISSE TULNUD

28 -06- 2007

253979

DELFIINI MÄNGUTUBA OÜ

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Ehitajate tee 147-14 13517 Tallinn
Äriregistri nr.	Eesti Vabariik 11255329
Telefon:	372 56 659 530
E-mail:	helen.joudna@delfiin.ee
Interneti koduleht:	www.delfiin.ee
Põhitegevusala:	Meelelahutustegevus, raamatupidamisteenused
Aruandeaasta algus ja lõpp:	11.05.2006-31.12.2006
Lisatud dokumendid:	Kasumi jaotamise otsus

Aruanne koosneb 12 leheküljest
Delfiini Mängutuba OÜ aastaaruanne

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	7
Lisa 2. Raha ja pangakontod	9
Lisa 3. Maksud	9
Lisa 4. Materiaalne põhivara	9
Lisa 5. Omakapital	10
Lisa 6. Müügitulu	10
Lisa 7. Kaubad ja teenused	10
Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9. Tingimuslikud kohustused	10
Lisa 10. Bilansipäeva järgsed sündmused	10
Majandusaasta kasumi jaotamise otsus	11
Allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele	12

Tegevusaruanne

Delfiini Mängutuba OÜ asutati 2006.a mais. Aruandeaastal tegeleti laste mängutoa avamiseks vajalike ettevalmistustega. Samuti osutati väikeses mahus raamatupidamisteenuseid.

2006. aastal oli ettevõtte müügitulu 8 025 krooni. Aruandeaasta kasum oli 323 krooni.

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

Delfiini Mängutuba OÜ eesmärk on järgmisel majandusaastal tagada müügitulu ja kasumi jätkuv kasv. Selleks on kavas alustada põhitegevusega, jätkates väiksemas mahus ka raamatupidamisteenuste osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab Delfiini Mängutuba OÜ 2006. 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.



Helen Jõudna
Juhatus liige

27.06.2007

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	11.05.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	30 788	40 000
Maksude ettemaksed	3	1 569	0
Käibevara kokku		32 357	40 000
Põhivara			
Muu inventar ja sisseseade	4	7 966	0
Põhivara kokku	4	7 966	0
VARAD KOKKU		40 323	40 000
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Omakapital			
Osakapital	5	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		323	0
Omakapital kokku		40 323	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		40 323	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	11.05.2006-31.12.2006
Müügitulu	6	8 025
Kaubad ja teenused	7	1 384
Muud tegevuskulud	8	6 318
Aruandeaasta kasum		323

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006
Rahavoog äritegevusest		
Puhaskasum		323
Nõuete saldo muutus		-1 569
Kokku		-1 246
Rahavoog investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	4	-7 966
Kokku		-7 966
RAHAVOOG KOKKU		-9 212
Raha perioodi alguses	2	40 000
Raha perioodi lõpus	2	30 788
		-9 212

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 11.05.2006	40 000	0	0
Aruandeaasta kasum	0	323	323
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	323	40 323

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Delfiini Mängutuba OÜ 2006. 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 tähtajalisi 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 laekuvas 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 algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Bilansis on materiaalne põhivara kajastatud kirjel "Muu inventar ja sisseseade". 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 akumuliseeritud 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 31. detsembril 2006 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 õiglasel väärtusel (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 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) 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.

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

	31.12.2006	11.05.2006
Raha ja pangakontod		
Sularaha kassas	192	0
Raha pangakontol	30 595	40 000
Raha ja pangakontod kokku	30 788	40 000

Lisa 3. Maksud

Seisuga 31.12.2006 oli Delfiini Mängutuba OÜ käibemaksu ettemaks Eesti Maksu- ja Tolliametile 1 569 krooni.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

Aruandeaastal ostis ettevõtte sisustust laste mängutoa jaoks 7 966 krooni eest. Ettevõtte ei ole ostetud põhivara veel kasutusse võtnud, seega ei arvestatud 2006. a kulumit.

	Muu inventar ja sisseseade
Saldo seisuga 11.05.2006	
Soetusmaksumus	0
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	0
2006. a toimunud muutused	
Ostud ja parendused perioodi jooksul	7 966
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	7 966
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	7 966

Lisa 5. Omakapital

Osakapital üldsummas nelikümmend tuhat (40 000) krooni koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni. Põhikirja kohaselt on osaühingu maksimumkapital ükssada kuuskümmend tuhat (160 000) Eesti krooni.

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

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 307 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 239 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 68 krooni.

Ettevõttel ei ole plaanis 2007. aastal dividende maksta.

Lisa 6. Müügitulu

Äriühing sai aruandeaastal müügitulu 8 025 krooni raamatupidamisteenuse osutamise eest.

Lisa 7. Kaubad ja teenused

Aruandeaastal osteti kaupu ja teenuseid kokku 1 384 krooni eest.

Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud

Aruandeaastal oli ettevõttel mitmesuguseid tegevuskulusid summas 6 318 krooni, millest suurimad olid logo kujundamine ja visiitkaartide trükkimine.

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. Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aruande koostamise kuupäeva 27.06.2007 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Majandusaasta kasumi jaotamise otsus

Delfiini Mängutuba OÜ osanik otsustas jaotada 2006. aasta puhaskasumi summas 323 krooni alljärgnevalt:

- Eraldised kohustuslikku reservkapitali – 323 krooni.

Allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele

Osanik on kinnitanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Helen Jõudna



osanik

27.06.2007