

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Derpity OÜ

registrikood: 11323812

tänavatalu nimi, Lossi 5

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93819

telefon: +372 5233797

e-posti aadress: marten.tootmaa@eesti.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Aasta 2015 oli OÜ Derpity'le kaheksas majandusaasta. Müügitulu varasemaga võrreldes suurenes ning on oodata jätkuvat kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 143	12 572	2
Finantsinvesteeringud	20 724	14 370	3
Nõuded ja ettemaksed	35 407	7 513	4
Kokku käibevara	57 274	34 455	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	123 775	125 373	7
Materiaalne põhivara	2 192	4 272	8
Kokku põhivara	125 967	129 645	
Kokku varad	183 241	164 100	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 000	19 000	9
Võlad ja ettemaksed	75 966	43 949	10
Kokku lühiajalised kohustused	98 966	62 949	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	48 750	61 750	9
Kokku pikaajalised kohustused	48 750	61 750	
Kokku kohustused	147 716	124 699	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 224	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 489	36 589	
Kokku omakapital	35 525	39 401	
Kokku kohustused ja omakapital	183 241	164 100	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	120 304	124 396	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 505	-1 996	12
Mitmesugused tegevuskulud	-36 613	-27 882	13
Tööjõukulud	-40 163	-46 171	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 678	-7 846	7,8
Muud ärikulud	-206	-8	
Kokku ärikasum (-kahjum)	30 139	40 493	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	6 355	0	3,6
Intressikulud	-3 835	-3 904	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 659	36 589	
Tulumaks	-14 170	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 489	36 589	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	30 139	40 493
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 678	7 846
Kokku korrigeerimised	8 678	7 846
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 477	-2 018
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 367	3 818
Kokku rahavood äritegevusest	24 973	50 139
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 000	-19 149
Antud laenud	-40 456	-5 797
Antud laenude tagasimaksed	23 889	1 782
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 567	-23 164
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 000	22 990
Saadud laenude tagasimaksed	-19 000	-33 685
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-448
Makstud intressid	-3 835	-3 904
Makstud dividendid	-1 600	-3 861
Makstud ettevõtte tulumaks	-400	811
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 835	-18 097
Kokku rahavood	-11 429	8 878
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 572	3 694
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 429	8 878
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 143	12 572

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	28 768	31 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 589	36 589
Makstud dividendid			-28 768	-28 768
31.12.2014	2 556	256	36 589	39 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 489	18 489
Makstud dividendid			-29 217	-29 217
Muud muutused omakapitalis			6 852	6 852
31.12.2015	2 556	256	32 713	35 525

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Derpity 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Derpity kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on aluseks võetud 2015 aastal tekkepõhiselt raamatupidamisregistrites kirjeldatud majandusaasta tehinguid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid,

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Intressimisul nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasest väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Uhus, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Rendid

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	1 143	12 572

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2013	1 408	12 962	14 370
31.12.2014	1 408	12 962	14 370
Muud	6 354	0	6 354
31.12.2015	7 762	12 962	20 724

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 477	11 477
Ostjatelt laekumata arved	11 477	11 477
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 939	9 939
Muud nõuded	13 650	13 650
Laenunõuded	13 650	13 650
Ettemaksed	341	341
Muud makstud ettemaksed	341	341
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 407	35 407
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 057	3 057
Muud nõuded	4 115	4 115
Laenunõuded	4 115	4 115
Ettemaksed	341	341
Muud makstud ettemaksed	341	341
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 513	7 513

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 681	2 549
Üksikisiku tulumaks	446	994
Sotsiaalmaks	825	1 884
Kohustuslik kogumispension	75	164
Töötuskindlustusmaksed	60	155
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 087	5 746

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11792151	Creative IT OÜ	Eesti	programmeerimine	55	55

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Creative IT OÜ	1 408	6 354	7 762
Kokku	1 408	6 354	7 762

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	113 811	113 811
Akumuleeritud kulum	-1 821	-1 821
Jääkmaksumus	111 990	111 990
Ostud ja parendused	19 149	19 149
Amortisatsioonikulu	-5 766	-5 766
31.12.2014		
Soetusmaksumus	132 960	132 960
Akumuleeritud kulum	-7 587	-7 587
Jääkmaksumus	125 373	125 373
Ostud ja parendused	5 000	5 000
Amortisatsioonikulu	-6 598	-6 598
31.12.2015		
Soetusmaksumus	137 960	137 960
Akumuleeritud kulum	-14 185	-14 185
Jääkmaksumus	123 775	123 775

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 480	14 480

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	8 581	1 091	9 672	9 672
Akumuleeritud kulum	-3 289	-31	-3 320	-3 320
Jääkmaksumus	5 292	1 060	6 352	6 352
Amortisatsioonikulu	-1 716	-364	-2 080	-2 080
31.12.2014				
Soetusmaksumus	8 581	1 091	9 672	9 672
Akumuleeritud kulum	-5 005	-395	-5 400	-5 400
Jääkmaksumus	3 576	696	4 272	4 272
Amortisatsioonikulu	-1 716	-364	-2 080	-2 080
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 581	1 091	9 672	9 672
Akumuleeritud kulum	-6 721	-759	-7 480	-7 480
Jääkmaksumus	1 860	332	2 192	2 192

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediidipank	23 000	23 000			4,24%	EUR	15.09.2020
Lühiajalised laenud kokku	23 000	23 000					
Pikaajalised võlakirjad							
Krediidipank	48 750		48 750		4,24%	EUR	15.09.2020
Pikaajalised võlakirjad kokku	48 750		48 750				
Laenukohustused kokku	71 750	23 000	48 750				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediidipank	13 000	13 000			4,24%	EUR	15.09.2020
Krediidipanga arvelduskrediit	6 000	6 000					
Lühiajalised laenud kokku	19 000	19 000					
Pikaajalised laenud							
Krediidipank	61 750		61 750		4,24%	EUR	15.09.2020
Pikaajalised laenud kokku	61 750		61 750				
Laenukohustused kokku	80 750	19 000	61 750				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	123 775	125 373
Kokku	123 775	125 373

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	664	664
Võlad töövõtjatele	1 942	1 942
Maksuvõlad	3 087	3 087
Muud võlad	70 273	70 273
Dividendivõlad	55 078	55 078
Muud viitvõlad	15 195	15 195
Kokku võlad ja ettemaksed	75 966	75 966
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 648	1 648
Võlad töövõtjatele	2 243	2 243
Maksuvõlad	5 746	5 746
Muud võlad	34 312	34 312
Dividendivõlad	34 312	34 312
Kokku võlad ja ettemaksed	43 949	43 949

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	93 784	94 306
Soome	26 520	30 090
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 304	124 396
Kokku müügitulu	120 304	124 396
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimisteenus	100 975	106 831
Ruumide rent	15 235	14 480
Sõiduki rent	4 094	3 085
Kokku müügitulu	120 304	124 396

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Programmeerimisteenused	4 505	1 996
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 505	1 996

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	8 723	1 889
Energia	3 517	4 577
Elektrienergia	175	210
Soojusenergia	222	251
Kütus	3 120	4 116
Mitmesugused bürookulud	10 770	6 397
Uurimis- ja arengukulud	6 202	13 811
Lähetuskulud	525	392
Koolituskulud	40	460
Muud	6 836	356
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 613	27 882

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	30 000	34 460
Sotsiaalmaksud	10 163	11 711
Kokku tööjõukulud	40 163	46 171
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	4 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2016

Derpity OÜ (registrikood: 11323812) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRTEN TOOTMAA	Juhatuse liige	25.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 489
Kokku	32 713
Jaotamine	
Dividendideks	32 713
Kokku	32 713

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 489
Kokku	32 713
Jaotamine	
Dividendideks	32 713
Kokku	32 713

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	100975	83.93%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	19329	16.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Märten Tootmaa	38802150028		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5233797
E-posti aadress	marten.tootmaa@eesti.ee