

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Disaintekstiil OÜ

registrikood: 12565822

tänava/talu nimi, Kalda tee 6-78
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50703

telefon: +372 56658100

e-posti aadress: allan@moomoo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Disainetekstiil OÜ on asutatud 07.11.2013. Teenuste ja toodete realiseerimine toimub Euroopas kaitstud moomoo kaubamärgi alt. Ettevõtte põhitegevuseks on personaalsete spordiriiete valmistamine, sh tootedisain. Olulisemad materjalide tarnijad on Itaalia tekstiilitootjad. Rõiva disain ning õmblus tehakse valdavas osas ise, vähesel osal kasutatakse Eesti koostööpartnereid.

2016. aastal koosnes ettevõtte juhatuse 2 liikmest. Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud. Keskmine töötajate arv on suurenenud 8-ni, nende töötasu koos sotsiaalmaksudega oli kokku 78 852 €. Lisaks täiendavate töötajate palkamisele on investeeritud tootmismasinatesse ja -tehnoloogiatesse.

2016. aastal alustati Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse kaasabil ekspordiga Norra ning suurendati ekspordimahtusid Läti suunal. Ajavahemikus 6.03.2016-30.08.2017 osaleb Disainetekstiil OÜ projektis, mille käigus on eesmärgiks viia kodumaal valmistatud moomoo tooted ka Läti ning Skandinaavia turgudele. Saamaks edukamaks nii lokaalses kui ka regionaalses ruumis, tõstetakse brändi moomoo nähtavust huviturgudel ning viiakse ellu mitmeid brändingu ja e-lahendustega seotud arendustegevusi. Projekt on osaliselt toetatud Euroopa Regionaalarengu Fondi poolt.

2017. aastal on eesmärgiks suurendada ekspordi osakaalu äritegevuses, kiirendada tootearendust ning laiendada toote- ja teenusevalikut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 910	19 439	2
Nõuded ja ettemaksed	101 572	10 244	3
Varud	40 468	0	
Kokku käibevarad	162 950	29 683	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	44 928	38 555	5
Kokku põhivarad	44 928	38 555	
Kokku varad	207 878	68 238	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 671	18 490	7
Võlad ja ettemaksed	21 860	17 461	8
Kokku lühiajalised kohustised	39 531	35 951	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	60 696	1 063	7
Kokku pikaajalised kohustised	60 696	1 063	
Kokku kohustised	100 227	37 014	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 224	-13 534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 927	44 758	
Kokku omakapital	107 651	31 224	
Kokku kohustised ja omakapital	207 878	68 238	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	346 786	264 812	
Muud äritulud	22 330	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-177 058	-157 579	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 823	-24 219	
Tööjõukulud	-78 852	-30 516	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 941	-6 692	
Muud ärikulud	-36	-50	
Ärikasum (kahjum)	74 406	45 756	
Intressikulud	-479	-998	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 927	44 758	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 927	44 758	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Disainetekstiil 2016 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

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).

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640,- eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tootmiseseadmed 15-30%
- Muud masinad ja seadmed 15-30%
- Muu inventar ja IT seadmed 15-30%

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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.

Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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.

Seotud osapooled

OÜ Disainetekstil aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- tütarettevõtjaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	18 358	19 439
Sularaha	2 552	0
Kokku raha	20 910	19 439

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 962	10 962
Ostjatelt laekumata arved	10 962	10 962
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Ettemaksed	90 609	90 609
Tulevaste perioodide kulud	1 161	1 161
Muud makstud ettemaksed	89 448	89 448
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 572	101 572
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 793	9 793
Ostjatelt laekumata arved	9 793	9 793
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Ettemaksed	448	448
Tulevaste perioodide kulud	206	206
Muud makstud ettemaksed	242	242
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 244	10 244

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 427	0	4 475
Üksikisiku tulumaks	0	1 347	0	405
Sotsiaalmaks	0	3 128	0	2 409
Kohustuslik kogumispension	0	175	0	67
Töötuskindlustusmaksed	0	227	0	109
Intress	0	0	3	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 304	3	7 465

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	13 333	1 079	22 120	36 532	36 532
Akumuleeritud kulum	-1 000	-252	-2 034	-3 286	-3 286
Jääkmaksumus	12 333	827	20 086	33 246	33 246
Ostud ja parendused	0	832	11 169	12 001	12 001
Amortisatsioonikulu	-2 000	-341	-4 351	-6 692	-6 692
31.12.2015					
Soetusmaksumus	13 333	1 911	33 289	48 533	48 533
Akumuleeritud kulum	-3 000	-593	-6 385	-9 978	-9 978
Jääkmaksumus	10 333	1 318	26 904	38 555	38 555
Ostud ja parendused	2 800	6 384	6 130	15 314	15 314
Amortisatsioonikulu	-2 280	-1 069	-5 592	-8 941	-8 941
31.12.2016					
Soetusmaksumus	16 133	8 295	39 419	63 847	63 847
Akumuleeritud kulum	-5 280	-1 662	-11 977	-18 919	-18 919
Jääkmaksumus	10 853	6 633	27 442	44 928	44 928

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi kohustused	69 863	9 167	45 579	15 117
Kapitalirendikohustised kokku	69 863	9 167	45 579	15 117

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi kohustused	2 849	1 786	1 063	0
Kapitalirendikohustised kokku	2 849	1 786	1 063	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	94 333	10 333
Kokku	94 333	10 333

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	69 863	9 167	45 579	15 117
Muud laenukohustised				
Lühiajalised laenud	8 504	8 504	0	0
Muud laenukohustised kokku	8 504	8 504	0	0
Laenukohustised kokku	78 367	17 671	45 579	15 117

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	16 704	16 704		
Lühiajalised laenud kokku	16 704	16 704		
Kapitalirendikohustised kokku	2 849	1 786	1 063	0
Laenukohustised kokku	19 553	18 490	1 063	0

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	94 333	10 333
Kokku	94 333	10 333

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 266	7 266
Võlad töövõtjatele	8 250	8 250
Maksuvõlad	6 304	6 304
Saadud ettemaksed	40	40
Muud saadud ettemaksed	40	40
Kokku võlad ja ettemaksed	21 860	21 860
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 735	3 735
Võlad töövõtjatele	5 602	5 602
Maksuvõlad	7 465	7 465
Muud võlad	630	630
Muud viitvõlad	630	630
Saadud ettemaksed	29	29
Muud saadud ettemaksed	29	29
Kokku võlad ja ettemaksed	17 461	17 461

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	4 146	3 420
Puhkusetasude kohustis	4 104	2 182
Kokku võlad töövõtjatele	8 250	5 602

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2016	2015
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
EAS-i toetus põhivara soetamiseks	0	1 109
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	1 109
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
EAS-i toetus	22 329	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	22 329	0
Kokku sihtfinantseerimine	22 329	1 109

Ajavahemikus 6.03.2016-30.08.2017 osaleb Disainetekstiil OÜ projektis, mille käigus on eesmärgiks viia kodumaal valmistatud moomoo tooted ka Läti ning Skandinaavia turgudele. Saamaks edukamaks nii lokaalses kui ka regionaalses ruumis, tõstetakse Disainetekstiil OÜ brändi moomoo nähtavust huviturgudel ning viiakse ellu mitmeid brändingu ja e-lahendustega seotud arendustegevusi. Projekt on osaliselt toetatud Euroopa Regionaalarengu Fondi poolt, mis eraldab moomoo-le eesmärkide täitmiseks kuni 49 640,50 €

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	59 076	22 313
Sotsiaalmaksud	19 776	8 203
Kokku tööjõukulud	78 852	30 516
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 504	16 704

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2017

Disainetekstiil OÜ (registrikood: 12565822) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN ORAS	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 927
Kokku	105 151
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	105 151
Kokku	105 151

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 927
Kokku	105 151
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	105 151
Kokku	105 151

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	346786	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Oras	37512202727	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56658100
E-posti aadress	allan@moomoo.ee