

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Disaintekstiil OÜ

registrikood: 12565822

tänavatalu nimi, Kalda tee 6-78
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50703

telefon: +372 56658100

e-posti aadress: allan@moomoo.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Disaintekstiil OÜ on asutatud 07.11.2013. Teenuste ja toodete realiseerimine toimub moomoo kaubamärgi all. Ettevõtte põhitegevuseks on personaalsete spordiriiete valmistamine, mis hõlmab endas väga kõrge kvaliteediga rõivadisaini kui ka toodete personaliseerimist vastavalt kliendi soovidele. Olulisemad materjalide tarnijad on Itaalia tekstiilitootjad. Rõiva disain ning õmblus teostatakse valdavas osas ettevõttesisesel tööjõuga ise või vajadusel kasutatakse teostajaid Eestist.

2015. aastal koosnes ettevõtte juhatus 2 liikmest. Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei makstud. Keskmine töötajate arv on suurenenud 7-ni, kelle tööjõukulud olid kokku 30 516 eurot. Seoses rõivadisaini osakaalu suurenemisega võeti aruandeaastal tööle lisaks üks disainer, trükkal, toodete personaliseerimisvõimaluste suurendamise eesmärgil õmblejad ning haldamiseks tegevjuht.

2016. aastal on eesmärgiks suurendada ekspordi osakaalu äritegevuses, hankida tootearenduse kiirendamiseks vajalikud masinad ning suurendada töötajate arvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 439	156	2
Nõuded ja ettemaksed	10 244	4 223	3
Kokku käibevara	29 683	4 379	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	38 555	33 246	5
Kokku põhivara	38 555	33 246	
Kokku varad	68 238	37 625	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 490	43 035	6,7
Võlad ja ettemaksed	17 461	5 273	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	35 951	48 308	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 063	2 851	6,7
Kokku pikaajalised kohustused	1 063	2 851	
Kokku kohustused	37 014	51 159	
Omakapital			
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 534	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 758	-13 534	
Kokku omakapital	31 224	-13 534	
Kokku kohustused ja omakapital	68 238	37 625	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	264 812	88 937	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-157 579	-83 345	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 219	-10 800	
Tööjõukulud	-30 516	-4 693	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 692	-3 286	5
Muud ärikulud	-50	-8	
Kokku ärikasum (-kahjum)	45 756	-13 195	
Intressikulud	-998	-339	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 758	-13 534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 758	-13 534	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	45 756	-13 195	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 692	3 286	5
Kokku korrigeerimised	6 692	3 286	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 021	-4 223	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 188	5 011	8
Kokku rahavood äritegevusest	58 615	-9 121	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 211	-23 199	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 211	-23 199	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	47 820	
Saadud laenude tagasimaksed	-24 595	-6 521	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 739	-8 746	6
Makstud intressid	-998	-77	
Laekumised sihtfinantseerimisest	4 211	0	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 121	32 476	
Kokku rahavood	19 283	156	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	156	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 283	156	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 439	156	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku
	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 534	-13 534
31.12.2014	-13 534	-13 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 758	44 758
31.12.2015	31 224	31 224

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Disainetekstiil 2015. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuleeritud 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 remondikuludid 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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikele elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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.

Kapitalirenti 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.

Finantskohustused

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. 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 õiglasest 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 Disainetekstiil 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	19 439	156
Kokku raha	19 439	156

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 440	3 440
Ostjatelt laekumata arved	3 440	3 440
Ettemaksed	783	783
Tulevaste perioodide kulud	783	783
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 223	4 223

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 475	0	582
Üksikisiku tulumaks	0	405	0	38
Sotsiaalmaks	0	2 409	0	234
Kohustuslik kogumispension	0	67	0	7
Töötuskindlustusmaksed	0	109	0	12
Intress	3	0	0	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	7 465	0	876

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	13 333	1 079	22 120	36 532	36 532
Amortisatsioonikulu	-1 000	-252	-2 034	-3 286	-3 286
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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendi kohustused	2 849	1 786	1 063
Kapitalirendikohustused kokku	2 849	1 786	1 063
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendi kohustused	4 588	1 737	2 851
Kapitalirendikohustused kokku	4 588	1 737	2 851

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014

Masinad ja seadmed	10 333	12 333
Kokku	10 333	12 333

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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		
Kapitalirendikohustused kokku	2 849	1 786	1 063	
Laenukohustused kokku	19 553	18 490	1 063	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	41 298	41 298		
Lühiajalised laenud kokku	41 298	41 298		
Kapitalirendikohustused kokku	4 588	1 737	2 851	
Laenukohustused kokku	45 886	43 035	2 851	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	10 333	12 333
Kokku	10 333	12 333

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 394	3 394
Võlad töövõtjatele	741	741
Maksuvõlad	876	876
Muud võlad	262	262
Intressivõlad	262	262
Kokku võlad ja ettemaksed	5 273	5 273

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	3 420	359
Puhkusetasude kohustus	2 182	382
Kokku võlad töövõtjatele	5 602	741

Lisa 10 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2015
	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	
Masinad- ja seadmed	1 109
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 109
Kokku sihtfinantseerimine	1 109

Disainetekstiil OÜ soetas 2015.a. tootmistegevuseks vajaliku printeri summas 5320,- eurot. Printeri soetamist aitas toetada 4210,97 euroga Ettevõtluse Arendamise SA alustava ettevõtja starditoetuse programm. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara on ettevõttes arvele võetud tema netosoetusmaksumuses - s.o. vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	22 313	3 518
Sotsiaalmaksud	8 203	1 175
Kokku tööjõukulud	30 516	4 693
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 704	31 299

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 595
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 820	6 521

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2016

Disainetekstiil OÜ (registrikood: 12565822) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN ORAS	Juhatuse liige	10.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 758
Kokku	31 224
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 224
Kokku	31 224

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 758
Kokku	31 224
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 224
Kokku	31 224

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	264811	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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