

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing DF

registrikood: 10392337

tänavanimi: Pärnu mnt.

maja number: 154

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6503810

faks: +372 6503809

e-posti aadress: tallinn@df.ee

veebilehe aadress: www.df.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegutseb alates 1993. aastast ja põhineb Eesti erakapitalil.

Oleme keskendunud disaini- ja seonduvate juhtimis- ja nõustamisteenuste osutamisele. EMTAK kood: Disainerite tegevus 74101.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Majandusaastal uurimis- ja arenguväljaminekuid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 272	19 193	
Nõuded ja ettemaksed	4 434	16 437	2
Kokku käibevara	21 706	35 630	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3 870	0	2
Materiaalne põhivara	58 929	59 408	
Kokku põhivara	62 799	59 408	
Kokku varad	84 505	95 038	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	21 687	6 025	4
Kokku lühiajalised kohustused	21 687	6 025	
Kokku kohustused	21 687	6 025	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 669	7 669	
Kohustuslik reservkapital	767	767	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 577	56 525	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 805	24 052	
Kokku omakapital	62 818	89 013	
Kokku kohustused ja omakapital	84 505	95 038	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	123 205	157 331	5
Muud äritulud	1 401	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-52 787	-76 271	
Tööjõukulud	-47 074	-48 640	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-478	-809	
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 267	31 611	
Muud finantstulud ja -kulud	-90	-216	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 177	31 395	
Tulumaks	-10 372	-7 343	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 805	24 052	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	24 267	31 611
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	478	809
Muud korrigeerimised	20	0
Kokku korrigeerimised	498	809
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 003	-3 514
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 982	-13 330
Laekunud intressid	26	2
Makstud intressid	-116	-218
Kokku rahavood äritegevusest	34 696	15 360
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-3 870	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 870	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-25 870	-27 625
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 877	-7 343
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-32 747	-34 968
Kokku rahavood	-1 921	-19 608
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 193	38 801
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 921	-19 608
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 272	19 193

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	7 669	767	84 150	92 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	24 052	24 052
Makstud dividendid	0	0	-27 625	-27 625
31.12.2013	7 669	767	80 577	89 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 805	13 805
Makstud dividendid	0	0	-40 000	-40 000
31.12.2014	7 669	767	54 382	62 818

Ettevõtte kuulutas 2014.aastal välja dividende 40 000 euro väärtuses, kuid seisuga 31.12.2014 jäi välja maksmata dividende summas 14 130 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DF raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast.

Majandusaasta algas 1. jaan.2014 ja lõppes 31. dets.2014. Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtjani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

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). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus on oluline ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Ebaolulise soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara valdav amortisatsiooninorm on 20%.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttele lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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

Seotud osapoolteks on:

- osaühing DF olulist mõju omavad osanikud
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2014 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 004	4 004	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55	55	0	0
Muud nõuded	4 196	326	3 870	0
Laenunõuded	3 870	0	3 870	0
Intressinõuded	25	25	0	0
Viitlaekumised	301	301	0	0
Ettemaksed	49	49	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 304	4 434	3 870	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	16 057	16 057	0	0
Ostjatelt laekumata arved	16 057	16 057	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22	22	0	0
Ettemaksed	358	358	0	0
Tulevaste perioodide kulud	358	358	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 437	16 437	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		269
Käibemaks		847		2 902
Üksikisiku tulumaks		494		506
Sotsiaalmaks		972		1 132
Kohustuslik kogumispension		60		49
Töötuskindlustusmaksed		87		86
Ettemaksukonto jääk	55		22	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55	2 460	22	4 944

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 583	1 583	0	0
Maksuvõlad	2 460	2 460	0	0
Muud võlad	17 644	17 644	0	0
Dividendivõlad	17 644	17 644	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	21 687	21 687	0	0

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 076	1 076	0	0
Maksuvõlad	4 944	4 944	0	0
Muud võlad	5	5	0	0
Muud viitvõlad	5	5	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 025	6 025	0	0

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	122 693	156 873
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	512	458
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	123 205	157 331
Kokku müügitulu	123 205	157 331
Müügitulu tegevusalade lõikes		
disainerite tegevus	123 205	157 331
Kokku müügitulu	123 205	157 331

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	34 221	35 325
Sotsiaalmaksud	12 853	13 315
Kokku tööjõukulud	47 074	48 640
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 895

2014	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 870

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2015

Osaühing DF (registrikood: 10392337) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KLAAS	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 805
Kokku	54 382
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 382
Kokku	54 382

Juhatus teeb ettepaneku jätta aruandeaasta kasum jaotamata ning lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumi reale.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 805
Kokku	54 382
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 382
Kokku	54 382

Juhatus teeb ettepaneku jätta aruandeaasta kasum jaotamata ning lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumi reale.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	123205	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Jagomägi	37010270290	Tallinn, Harju maakond, Eesti	120000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6503810
Faks	+372 6503809
E-posti aadress	tallinn@df.ee
Veebilehe aadress	www.df.ee