

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

OÜ DRAGONFLY CO

registrikood: 12391431

tänava/talu nimi, Maetsma küla

maja ja korteri number:

alevik: Avinurme alevik

vald: Avinurme vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 42101

e-posti aadress: titaku@hot.ee, oudragonflyco@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ DRAGONFLY CO (edasi Ettevõtte) on registreeritud 12.12.2012 ja tegutseb Maetsma külas Avinurme alevikus, Ida-Viru maakonnas. Ettevõtte tegevusvaldkond on kõrgekvaliteetset trikotaažist riiete valmistamine. Ettevõttel on kavas keskenduda laste, naiste ja meeste mittestandardsete õmblustoodete õmblemisele.

Praeguseks on Ettevõtte koostöös spetsialiseerunud firmadega töötanud välja rida trikotaažrõivaste mudelid, edaspidi suureneb mudelite valik veelgi. Esimesed toodangupartiid olid mõeldud nii standardsetele mõõtudele kui ka suurematele numbritele. Müügi analüüs näitas, et kõige paremini läheks mittestandardsete rõivaste müük.

Ettevõtte soetab materjalid ning tellib toodangu õmblemise õmblusfirmadelt, kes on spetsialiseerunud alltöövõtu töödele. Aga on kavas kujundada oma tootmisbaas täistsüklis toodangu valmistamiseks, mis võimaldab optimeerida tootmiskulusid ja töötada suurema kasumlikkusega.

Ettevõtte juhtkond on välja töötanud turundusstrateegia toodangu müügiks, mille suunad on järgmised: kaupluse avamine, Interneti müük, toodangu müük laatadel ja toodangu müük Eesti väikestes poodides.

Uue teenusena pakub OÜ Dragonfly Co tööriivaste parandust ning vajadusel ka ümbertegemist firmale sobivaks. Paraku juhtub tegijal ikka, et mingil põhjusel rõivas kuskilt rebenes või läks lukk katki ja selle tulemusel on korralik rõivas rikutud või lausa kasutuskõlbmatu.

Tööriietust hankides on oluline pöörata tähelepanu selle vastupidavusele. Tööriideid peaks hooldama vähemalt kord nädalas, millega garanteeritakse tööriiete kandja mugavus, puhtus ning hea tervis.

Aasta 2015 lõpus töötas ettevõttes 1 töötaja.

Juhatusel liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	372	427	
Nõuded ja ettemaksed	4 000	4 776	
Varud	21 674	20 778	
Kokku käibevara	26 046	25 981	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	833	1 073	
Kokku põhivara	833	1 073	
Kokku varad	26 879	27 054	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 165	5 400	3
Võlad ja ettemaksed	668	5 904	4
Kokku lühiajalised kohustused	10 833	11 304	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 000	13 000	3
Kokku pikaajalised kohustused	13 000	13 000	
Kokku kohustused	23 833	24 304	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250	-603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	296	853	
Kokku omakapital	3 046	2 750	
Kokku kohustused ja omakapital	26 879	27 054	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	17 947	31 080	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 982	-3 849	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 735	-2 204	
Tööjõukulud	-12 682	-23 959	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-240	-215	
Muud ärikulud	-12	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	296	853	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	296	853	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	296	853	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	296	853	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	240	215	
Kokku korrigeerimised	240	215	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	776	-1 963	
Varude muutus	-894	-12 278	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 237	5 900	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 819	-7 273	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 288	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 288	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 765	8 850	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 765	8 850	
Kokku rahavood	-54	289	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	427	139	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-54	289	
Valuutakursside muutuste mõju	-1	-1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	372	427	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-603	1 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)		853	853
31.12.2014	2 500	250	2 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)		296	296
31.12.2015	2 500	546	3 046

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DRAGONFLY CO OÜ 2015. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta ost kajastatakse ostupäeva Euroopa Keskpanga vahetuskursiga. Kui välisvaluutas fikseeritud nõude laekumisel konverteeritakse välisvaluutas laekunud summa koheselt eurodeks, kirjendatakse raha laekumist laekumise päeva Euroopa Keskpanga vahetuskursiga. Kui välisvaluutas fikseeritud kohustus või kulu tasutakse välisvaluutas, kirjendatakse majandustehingut arvelevõetud välisvaluuta kursi alusel. Nõude laekumisel või võlgnevuse tasumisel valuutakursi muutusest tingitud kasum või kahjum kajastatakse muude ärikuludena või muude ärituludena.

Arvelduskonto jääk välisvaluutas arvutatakse ümber bilansi koostamisel bilansipäeval kehtiva Euroopa Keskpanga valuuta kursiga. Panga jäägi ümberhindamisel valuutakursi muutustest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse finantstuludes või finantskuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, tuleb kanda kuludesse. Iga arve või vekslit laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui on alustatud võla sissenõudmist (nt. saadetud järelepärimiskirju, millele pole vastatud) või kui ostja vastu on algatatud pankrotimenetlus, tuleb ostja arve lugeda ebatõenäoliselt laekuvaks.

Aruandvate isikute lõikes peetakse analüütilist arvestust. Majandusavantsi antakse ettevõtte töötajatele vastavalt vajadusele sellekohase avalduse alusel.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Materjalide ja kaupade mahakandmine toimub vastavalt tegelikule kulule materiaalselt vastutava isiku poolt raamatupidamisele esitatud kuluaruande alusel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mitte tagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 650 EUR ja mille kasulik eluiga on üle üheaasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt arvestades kasulikku eluiga kuni 20 aasta jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses.

Kui tasu kaupade eest laekub vahetult või lühikese perioodi jooksul pärast tehingu toimumist, võrdub müügitulu saadud või saadaoleva rahasummaga. Kui tasu kaupade eest laekub alles teatud pikema ajaperioodi möödudes, kajastatakse müügitulu laekuva rahasumma nüüdisväärtuses.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	
Käibemaks	420	789
Üksikisiku tulumaks		979
Sotsiaalmaks	17	1 810
Kohustuslik kogumispension		121
Töötuskindlustusmaksed	1	166
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	439	3 865

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanikulaen	10 165	10 165			0	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	10 165	10 165				
Pikaajalised laenud						
Omanikulaen	13 000		13 000		0	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	13 000		13 000			
Laenukohustused kokku	23 165	10 165	13 000			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanikulaen	5 400	5 400			0	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	5 400	5 400				
Pikaajalised laenud						
Omanikulaen	13 000		13 000		0	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	13 000		13 000			
Laenukohustused kokku	18 400	5 400	13 000			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	178	178
Võlad töövõtjatele	49	49
Maksuvõlad	439	439
Muud võlad	2	2
Intressivõlad	2	2
Kokku võlad ja ettemaksed	668	668

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	2 020	2 020
Maksuvõlad	3 865	3 865
Saadud ettemaksed	19	19
Kokku võlad ja ettemaksed	5 904	5 904

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	10 043	18 096
Sotsiaalmaksud	2 639	5 862
Kokku tööjõukulud	12 682	23 958
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 6 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 ettevõttjad	23 165	18 400

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 765

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	14 365	5 515

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 518	1 420

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2016

OÜ DRAGONFLY CO (registrikood: 12391431) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALJA MÄNNISTE	Juhatuse liige	29.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	296
Kokku	546
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	546
Kokku	546

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude rõivaste ja rõivalisandite tootmine	1419	9281	51.71%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus	95291	8666	48.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eda Kuusk	47603082264		1250 EUR
Natalja Männiste	47804172241		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	titaku@hot.ee
E-posti aadress	oudragonflyco@gmail.com