

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: DesigRi OÜ

registrikood: 12819633

tänavanimi, maja number: Vabrikuväljak 1

linn: Kärkla linn

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiumaa maakond

postisihthumber: 92411

telefon: +372 53542408

e-posti aadress: info@desigri.ee

veebilehe aadress: www.desigri.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Juhatuse tegevusaruanne

OÜ Desigri on asutatud 20.03.2015. Ettevõtte on üks omanik.

Tegevusalad. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on masintikkisteenuse osutamine, vähesel määral tegeletakse ka rõivaste õmblemisega, parandustöödega. Peamised majandusnäitajad on toodud tabelis.

Näitaja	2016	2017
Müügitulu	9 672	12 351
Kulud materjalidele ja tegevuskulud	4 407	8 213
Tööjõukulud	3 398	2 640
Kasum	1 621	1 228
Töötajaid	1	1

2017. aastaks seatud eesmärgid said täidetud, müügitulu kasvas 28%.

Investeeringud. Asutamisel tehti investeering masinatesse, omanik andis mitterahalise sissemaksena osaühingule üle tikkimismasina maksumusega 2500 eurot. 2017. aastal on soetatud uus tikkimismasin maksumusega 2590 eurot.

Tulevikuplaanid. 2018. aastal on plaanis mitmeid arendustegevusi – taotleda toetusi, tegeleda tootearendusega ja leida võimalusi müügitulu suurendamiseks.

Riina Tikerpuu, juhatuse liige

15. aprilli 2018, Kärkläas

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	700	267	2
Nõuded ja ettemaksed	40	19	3
Varud	2 400	2 370	
Kokku käibevarad	3 140	2 656	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 403	2 063	5
Kokku põhivarad	4 403	2 063	
Kokku varad	7 543	4 719	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8	8	
Võlad ja ettemaksed	2 073	477	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 081	485	
Kokku kohustised	2 081	485	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 734	113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 228	1 621	
Kokku omakapital	5 462	4 234	
Kokku kohustised ja omakapital	7 543	4 719	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	12 351	9 672	8
Muud äritulud	10	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 338	-1 131	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 875	-3 276	
Tööjõukulud	-2 640	-3 398	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-250	-250	
Muud ärikulud	-30	0	
Ärikasum (kahjum)	1 228	1 621	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 228	1 621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 228	1 621	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 228	1 621	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	250	250	
Kokku korrigeerimised	250	250	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21	124	
Varude muutus	-30	-2 370	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 596	80	
Kokku rahavood äritegevusest	3 023	-295	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 590	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 590	0	
Kokku rahavood	433	-295	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	267	562	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	433	-295	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	700	267	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	113	2 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 621	1 621
31.12.2016	2 500	1 734	4 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 228	1 228
31.12.2017	2 500	2 962	5 462

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühingu raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradena kajastatakse järgmisi varasid:

- 1) raha;
- 2) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näit. nõuded ostjate vastu, muud nõuded)

Ettevõttel on järgmised finantsvarad:

- 1) raha kassas ja pangakontodel
- 2) nõuded ostjate vastu
- 3) muud nõuded

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja –kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Muud nõuded. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 1000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmisel kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000,00

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, võlad töövõtjatele, maksuvõlad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele nominaalväärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustuste jäägilt maha tasutud summad.

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.

Ettevõtte on järgmised finantskohustused

- 1) laenud
- 2) võlad tarnijatele
- 3) võlad töövõtjatele
- 4) maksuvõlad
- 5) muud võlad

Tulud

Tulude põhiliseks tunnuseks on asjaolu, et nad suurendavad ettevõtte netovara, ilma, et ettevõtte omanikud oleksid teinud täiendavaid sissemakseid.

Tulude kajastamisel lähtutakse RTJ 10 põhimõtetest ja tulude-kulude vastavuse printsiibist - aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

RTJ 10 Tulu kajastamine:

- 1) 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.
- 2) Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Ettevõtte põhilised tulud:

- 1) Müügitulu - Aruandeperioodil toodete, kaupade ja teenuste müügist saadud tulu
- 2) Muu äritulu – Ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivad tulud, sh kasum materiaalse ja immateriaalse põhivara ning kinnisvarainvesteeringute müügist; kasum kinnisvarainvesteeringute väärtuse muutusest; saadud trahvid ja viivised; netokasum valuutakursimuutustest nõuetelt ostjate vastu ja kohustustelt tarnijate ees (juhul kui tulemuseks on netokahjum, kajastatakse see kirjel "Muud ärikulud")

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip).

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 (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale).

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Ettevõtte põhilised kulud:

- 1) Kaubad, toore, materjal ja teenused - otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toore, materjalide, tööriistade ja teenuste kulu.

2) Mitmesugused tegevuskulud - administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näit. raamatupidamisteenuste kulu, konsultatsioonikulud, kantseleikulud, reklaamikulud, kindlustus, asutamis- ja uurimiskulud, eraldiste moodustamisega seotud kulud, ebatõenäoliste nõuete allahindluskulu jne.)

3) Tööjõu kulud - palgakulud on aruandeperioodi eest arvestatud palgad, preemiad, puhkusetasud ja muud rahalised ja mitterahalised kompensatsioonid töövõtjatele, sõltumata sellest, kas need on väljamakstud või mitte ja sotsiaalmaksud on palgakuludena kajastatud tasudelt arvestatud sotsiaalmaks ja ettevõtte poolt tasutav töötuskindlustusmaks.

4) Põhivara kulum ja väärtuse langus - materiaalselt ja immateriaalselt põhivaralt ja soetusmaksumuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt arvestatud amortisatsioonikulu ja väärtuse langusest (allahindlustest ja/või mahakandmistest) tekkinud kulu.

5) Muud ärikulud - ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse ja immateriaalse põhivara ning kinnisvarainvesteeringute müügist; trahvid ja viivised; netokahjum valuutakursimuutustest nõuetelt ostjate vastu ja kohustustelt tarnijate ees (juhul, kui tulemuseks on netokasum, kajastatakse see kirjel "Muud äritulud")

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse

1. omanikku
2. tegevjuhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	118	173
Pank	582	94
Kokku raha	700	267

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40	40
Ostjatelt laekumata arved	40	40
Kokku nõuded ja ettemaksed	40	40
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19	19
Ostjatelt laekumata arved	19	19
Kokku nõuded ja ettemaksed	19	19

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	142	271
Kohustuslik kogumispension	1	4
Töötuskindlustusmaksed	4	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	147	282

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 500	2 500
Akumuleeritud kulum	-187	-187
Jääkmaksumus	2 313	2 313
Amortisatsioonikulu	-250	-250
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 500	2 500
Akumuleeritud kulum	-437	-437
Jääkmaksumus	2 063	2 063
Ostud ja parendused	2 590	2 590
Muud ostud ja parendused	2 590	2 590
Amortisatsioonikulu	-250	-250
31.12.2017		
Soetusmaksumus	5 090	5 090
Akumuleeritud kulum	-687	-687
Jääkmaksumus	4 403	4 403

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 862	1 862
Maksuvõlad	147	147
Saadud ettemaksed	24	24
Muud saadud ettemaksed	24	24
Võlad aruandvatele isikutele	40	40
Kokku võlad ja ettemaksed	2 073	2 073
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25	25
Võlad töövõtjatele	150	150
Maksuvõlad	282	282
Saadud ettemaksed	8	8
Muud saadud ettemaksed	8	8
Võlad aruandvatele isikutele	12	12
Kokku võlad ja ettemaksed	477	477

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 351	9 672
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 351	9 672
Kokku müügitulu	12 351	9 672
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masintikkimine	12 351	9 672
Kokku müügitulu	12 351	9 672

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	1 467	1 826
Sotsiaalmaksud	1 173	1 572
Kokku tööjõukulud	2 640	3 398
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	1 467	1 826

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2018

DesigRi OÜ (registrikood: 12819633) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA TIKERPUU	Juhatuse liige	16.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 228
Kokku	2 962

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 228
Kokku	2 962

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tekstiilitootmine, sh kaunistusnööri-, tülli-, pitsi-, paela- ja tikanditootmine	13991	12351	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riina Tikerpuu	46909190298	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53542408
E-posti aadress	info@desigri.ee
Veebilehe aadress	www.desigri.ee