

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING DMC DIRECT

registrikood: 10283223

tänavatalu nimi, Komeedi 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10122

telefon: +372 6485404

faks: +372 6466095

e-posti aadress: info@dmc.ee

veebilehe aadress: www.dmc.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ DMC Direct põhitegevuseks on kontoritehnika müük, hooldus ja remont, s.h. ka kulumaterjalide ja varuosade müük. 2014. aastal jätkus OÜ DMC Direct eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks bürootehnikaga seotud teenuste valdkonnas.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas OÜ DMC Direct müügitulu 495 tuh.eur, kahanes -39,7%. Müügitulust moodustas 91,6% toodangu ja 8,4% teenuste müük.

OÜ DMC Direct müügitulust moodustas 65,3% eksport ja 34,7% müük Eestisse. Ettevõtte 2013. aasta kasum moodustas -42.4 tuh.eur.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu (tuh eur)	495	821
Tulu kasv%	-39.7	115.5
Ärikasumi määr %	-1.7	5.7
Puhaskasum (tuh eur)	-12.8	42.4
Kasumi kasv %	-12.6	124.8
Puhasrentaablus%	-130.2	5.2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.4	1.7
ROA %	-4.34	13.1
ROE%	-7.3	21.4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad nii eurodes, kui ka USD dollarites, mistõttu on valuutakursi risk suhteliselt kõrge.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringud ei olnud.

Personal

OÜ DMC Direct keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 töötajat. 2014.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 96,3 tuh.eur.

Ettevõtte tegevjuhi, kes on ka juhatuse liige töötasud moodustasid majandusaastal 24,3 tuh.eur. Juhatuse on üheliikmeline.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ DMC Direct põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Jüri Urm juhatuses liige

24.03.2015

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 953	29 330	2
Nõuded ja ettemaksed	46 024	91 671	3,4,5
Varud	39 088	41 462	7
Kokku käibevara	144 065	162 463	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	150 237	161 183	8
Kokku põhivara	150 237	161 183	
Kokku varad	294 302	323 646	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	85 678	24 380	9
Võlad ja ettemaksed	19 103	61 309	
Kokku lühiajalised kohustused	104 781	85 689	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	14 426	40 104	9
Kokku pikaajalised kohustused	14 426	40 104	
Kokku kohustused	119 207	125 793	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 613	152 238	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 757	42 376	
Kokku omakapital	175 095	197 853	
Kokku kohustused ja omakapital	294 302	323 646	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	495 078	820 950	11
Muud äritulud	790	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-372 733	-649 682	12
Mitmesugused tegevuskulud	-23 758	-24 409	13
Tööjõukulud	-96 541	-89 815	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 946	-9 561	7
Muud ärikulud	-404	-410	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-8 514	47 073	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 585	-3 368	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 099	43 705	
Tulumaks	-2 658	-1 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 757	42 376	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 514	47 073
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 946	9 561
Kokku korrigeerimised	10 946	9 561
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	45 646	-74 375
Varude muutus	2 374	3 593
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 794	36 501
Makstud intressid	-1 641	-2 982
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	-1 329
Kokku rahavood äritegevusest	63 947	18 042
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-16 576
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-16 576
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-24 380	-19 559
Makstud dividendid	-10 000	-5 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 380	-24 559
Kokku rahavood	29 567	-23 093
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 330	52 809
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 567	-23 093
Valuutakursside muutuste mõju	56	-386
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 953	29 330

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 600	639	157 238	160 477
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 600	639	157 238	160 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 376	42 376
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2013	2 600	639	194 614	197 853
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 600	639	194 614	197 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 758	-12 758
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	2 600	639	171 856	175 095

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DMC Direct 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ DMC Direct kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringisja finantseerimistgevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 on ümber hinnatud eurodes bilansipäeval kehtinud Eesti

Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summatest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	5 470	0
Arvelduskontod	53 483	0
Kokku raha	58 953	29 330

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 963	36 963
Ostjatelt laekumata arved	36 963	36 963
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 500	8 500
Ettemaksed	561	561
Tulevaste perioodide kulud	561	561
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 024	46 024
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	78 313	78 313
Ostjatelt laekumata arved	78 313	78 313
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 832	12 832
Ettemaksed	526	526
Tulevaste perioodide kulud	526	526
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 671	91 671

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	36 963	78 313
Kokku nõuded ostjate vastu	36 963	78 313

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	39 088	41 462
Kokku varud	39 088	41 462

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 500		12 832	
Üksikisiku tulumaks		2 057		2 076
Erisoodustuse tulumaks		8		8
Sotsiaalmaks		3 961		4 014
Kohustuslik kogumispension		108		159
Töötuskindlustusmaksed		116		201
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 500	6 250	12 832	6 458

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	197 487	3 587	201 074
Akumuleeritud kulum	-44 435	-2 472	-46 907
Jääkmaksumus	153 052	1 115	154 167
Ostud ja parendused		16 576	16 576
Muud ostud ja parendused		16 576	16 576
Amortisatsioonikulu	-6 582	-2 978	-9 560
31.12.2013			
Soetusmaksumus	197 487	20 163	217 650
Akumuleeritud kulum	-51 017	-5 450	-56 467
Jääkmaksumus	146 470	14 713	161 183
Amortisatsioonikulu	-6 583	-4 363	-10 946
31.12.2014			
Soetusmaksumus	197 487	20 163	217 650
Akumuleeritud kulum	-57 600	-9 813	-67 413
Jääkmaksumus	139 887	10 350	150 237

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maa ja ehitised	29 704	22 078	7 626
Muu materiaalne põhivara	10 400	3 600	6 800
Kapitalirendikohustused kokku	40 104	25 678	14 426

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maa ja ehitised	50 484	20 780	29 704
Muu materiaalne põhivara	14 000	3 600	10 400
Kapitalirendikohustused kokku	64 484	24 380	40 104

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	139 887	146 470
Muu materiaalne põhivara	10 350	14 713
Kokku	150 237	161 183

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	0	960

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	147 690	120 268
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	36 923	31 970
Kokku tingimuslikud kohustused	184 613	152 238

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	164 328	175 376
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 574	243 966
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	171 902	419 342
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	323 176	401 608
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	323 176	401 608
Kokku müügitulu	495 078	820 950
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Bürootehnika müük (46661)	453 486	782 005
Hooldusteenus, muud teenused (33121)	41 592	38 945
Kokku müügitulu	495 078	820 950

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	354 440	635 325
Müügi eesmärgil ostetud teenused	18 293	14 357
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	372 733	649 682

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	6 445	6 003
Mitmesugused bürookulud	3 244	2 848
Reklaamikulud	2 443	2 241
Transpordikulud	6 794	7 173
Muud	4 832	6 144
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 758	24 409

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	72 354	66 667
Sotsiaalmaksud	23 258	22 314
Pensionikulu	929	834
Kokku tööjõukulud	96 541	89 815
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	24 277	21 232

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

2014.aastaruande koostamisel bilansipäevajärgseid olulisi sündmusi polnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2015

OSAÜHING DMC DIRECT (registrikood: 10283223) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI URM	Juhatuse liige	15.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 757
Kokku	171 856
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	161 856
Kokku	171 856

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 757
Kokku	171 856
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	161 856
Kokku	171 856

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kontorimasinate ja -seadmete hulgimüük	46661	453486	91.60%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	41592	8.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Urm	35105150234	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1950 EUR
Mara Vrager	44701230309	Tallinn, Harju maakond, Eesti	650 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6485404
Faks	+372 6466095
E-posti aadress	info@dmc.ee
Veebilehe aadress	www.dmc.ee