

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: DMforect OÜ

registrikood: 11981076

tänava/talu nimi, Rõugu tn 24-9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13522

telefon: +372 55504021

e-posti aadress: dmforect@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Dmforect OÜ põhitegevuseks on kaubavedu maanteel. 2023 aastal on ettevõtte tegevus jätkusuutlik, kasum oli 23 209 eurot, mis oli saadud kaubavedu maanteel tegevusala lõikes ja väike osa sellest moodustas kinnisvara rentimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	39 385	54 436
Nõuded ja ettemaksed	140 037	93 393
Varud	26 805	19 679
Kokku käibevarad	206 227	167 508
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	197 795	60 794
Materiaalsed põhivarad	198 833	106 638
Kokku põhivarad	396 628	167 432
Kokku varad	602 855	334 940
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	83 724	24 423
Võlad ja ettemaksed	114 752	85 497
Kokku lühiajalised kohustised	198 476	109 920
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	281 263	95 112
Kokku pikaajalised kohustised	281 263	95 112
Kokku kohustised	479 739	205 032
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 095	95 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 209	31 800
Kokku omakapital	123 116	129 908
Kokku kohustised ja omakapital	602 855	334 940

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	643 229	619 710
Muud äritulud	7 544	10 379
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 920	-160 858
Mitmesugused tegevuskulud	-142 736	-155 300
Tööjõukulud	-324 392	-248 919
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 262	-29 891
Muud ärikulud	-60	0
Ärikasum (kahjum)	29 403	35 121
Intressikulud	-6 195	-3 322
Muud finantstulud ja -kulud	1	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 209	31 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 209	31 800

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ärinimi: OÜ DMforect

Majandusaasta algus: 1.jaanuar 2023.a.

Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2023.a.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURodes.

OÜ DMforect põhitegevusalaks on transporditeenused. Firma alustas oma tegevust 2010-nda aasta augustist. Aruandlusperioodi jooksul oli müügitulu 643 229 EUR ja aruandeaasta kasum 23 209 eurot,

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Juhatus on koostatud 2023.aasta raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning seda täendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ DMforect kasutab koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1. 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, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus. Nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust.

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 kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahjust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 ületab 1000 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta (alates 2019 aasta), eelnevalt arvelevõtmine alates 320 eurot.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsioonimäärad:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäärad %

Maa ei amortiseerita

Hooned, ehitised ja rajatised 3-8

Masinad ja seadmed 10 - 40

Muu inventar 10 - 40

Amortisatsiooniarvestust alustatakse järgmisest kuust pärast soetamiskuust.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust 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 kulusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulusid lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulusid 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidustme meetodist.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeaastal on kajastatud jooksvad kulusid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	244 808	188 323
Sotsiaalmaksud	79 584	60 596
Kokku tööjõukulud	324 392	248 919
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	6

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 500	33 500
Kokku laenukohustised	33 500	33 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2023	2022
Arvestatud tasu	0	16 369

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2023

DMforest OÜ (registrikood: 11981076) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA MÄGI	Juhatuse liige	21.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 209
Kokku	120 304
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 209
Kokku	120 304
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	639836	99.47%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3393	0.53%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55504021
E-posti aadress	dmforect@gmail.com