

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: DMforect OÜ

registrikood: 11981076

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	8

Tegevusaruanne

Dmforect OÜ 2019 aasta põhitegevuseks on kaubavedu maanteel ja renditeenused. 2021 aastal on ettevõtte tegevus jätkusuutlik. 2021 aasta kasum oli 311 009 eurot, mis oli saadud kaubavedu maanteel tegevusala lõikes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	62 695	52 053
Nõuded ja ettemaksed	39 199	25 315
Varud	13 785	21 225
Kokku käibevarad	115 679	98 593
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	63 411	0
Materiaalsed põhivarad	47 821	56 686
Kokku põhivarad	111 232	56 686
Kokku varad	226 911	155 279
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	14 324	14 603
Võlad ja ettemaksed	65 796	49 983
Kokku lühiajalised kohustised	80 120	64 586
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	48 683	21 744
Kokku pikaajalised kohustised	48 683	21 744
Kokku kohustised	128 803	86 330
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 091	53 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 205	12 240
Kokku omakapital	98 108	68 949
Kokku kohustised ja omakapital	226 911	155 279

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	311 009	208 711
Muud äritulud	62	5 944
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 978	-52 710
Mitmesugused tegevuskulud	-59 245	-51 470
Tööjõukulud	-136 241	-75 048
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 696	-16 755
Muud ärikulud	-781	-27
Ärikasum (kahjum)	30 130	18 645
Intressikulud	-925	-1 405
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 205	17 240
Tulumaks	0	-5 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 205	12 240

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ärinimi: OÜ DMforect

Majandusaasta algus: 1.jaanuar 2021.a.

Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2021.a.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURodes.

OÜ DMforect põhitegevusalaks on transporditeenused. Firma alustas oma tegevust 2010-nda aasta augustist. Aruandlusperioodi jooksul firma müügitulu oli 311 009 EUR.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Juhatus on koostatud 2020.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)

	2021	2020
Palgakulu	95 250	53 177
Sotsiaalmaksud	32 864	18 689
puhkuse kohustus	8 127	3 182
Kokku tööjõukulud	136 241	75 048
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 3 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	21 888	20 313

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2022

DMforest OÜ (registrikood: 11981076) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA MÄGI	Juhatuse liige	19.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 205
Kokku	95 296
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 205
Kokku	95 296
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	311009	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristina Mägi	48604062224		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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