

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: DMforect OÜ

registrikood: 11981076

tänava/talu nimi, Randla tn 15-812

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10315

telefon: +372 55504021

e-posti aadress: dmforect@gmail.com, info@dmraamatupidaja.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Dmforect OÜ 2016 aasta põhitegevuseks on kaubavedu maanteel, renditeenused ja raamatupidamisteenused. 2016 aastal on ettevõtte soetanud juurde põhivara, on edaspidiselt jätkusuutlik.

2016 aasta kasum oli 5995 eurot, mis oli saadud erinevate tegevusalade lõikes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 784	2 725
Nõuded ja ettemaksed	9 294	2 084
Varud	1 470	1 590
Kokku käibevarad	13 548	6 399
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	22 058	14 627
Immateriaalsed põhivarad	0	145
Kokku põhivarad	22 058	14 772
Kokku varad	35 606	21 171
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 618	2 534
Võlad ja ettemaksed	9 782	6 039
Kokku lühiajalised kohustised	12 400	8 573
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	14 955	10 342
Kokku pikaajalised kohustised	14 955	10 342
Kokku kohustised	27 355	18 915
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	20	20
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-320	-409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 995	89
Kokku omakapital	8 251	2 256
Kokku kohustised ja omakapital	35 606	21 171

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	38 277	24 665
Muud äritulud	3 230	1 803
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 008	-17 299
Mitmesugused tegevuskulud	-3 666	-2 104
Tööjõukulud	-6 809	-2 009
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 695	-4 631
Ärikasum (kahjum)	6 329	425
Intressikulud	-334	-336
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 995	89
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 995	89

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 329	425
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 695	4 631
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 691	-245
Kokku korrigeerimised	1 004	4 386
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 210	633
Varude muutus	120	100
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 743	-1 550
Muud rahavood äritegevusest	0	-364
Kokku rahavood äritegevusest	3 986	3 630
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	13 500	250
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13 500	250
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-3 744	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	-684	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 665	-2 267
Makstud intressid	-334	-336
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 427	-2 603
Kokku rahavood	59	1 277
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 725	1 448
Raha ja raha ekvivalentide muutus	59	1 277
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 784	2 725

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	20	-409	2 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)			89	89
31.12.2015	2 556	20	-320	2 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 995	5 995
31.12.2016	2 556	20	5 675	8 251

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ärinimi: OÜ DMforect

Majandusaasta algus: 1. Jaanuar 2016.a.

Majandusaasta lõpp: 31. Detsember 2016.a.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURodes.

OÜ DMforect põhitegevusalaks on transporditeenused. Firma alustas oma tegevust 2010-nda aasta augustist. Aruandlusperioodi jooksul firma realisatsiooni netokäive oli 38277 EUR.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Juhatus on koostanud 2016. aasta raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisega, 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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 320 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta..

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 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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Tulud

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

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiliselt. Aruandeaastal on kajastatud jooksvad kulused.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	905		55
Üksikisiku tulumaks	17		
Sotsiaalmaks	152		117
Kohustuslik kogumispension	10		2
Töötuskindlustusmaksed	9		4
Ettemaksukonto jääk		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 093	2	178

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 118	1 065
Sotsiaalmaksud	2 426	944
puhkuse kohustus	265	0
Kokku tööjõukulud	6 809	2 009
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2017

DMforest OÜ (registrikood: 11981076) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA MÄGI	Juhatuse liige	15.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 995
Kokku	5 675
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	236
Kokku	236

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 995
Kokku	5 675
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	236
Kokku	236

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	33084	86.43%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	3347	8.74%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1846	4.82%	Ei

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
E-posti aadress	info@dmraamatupidaja.ee