

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: DMforect OÜ

registrikood: 11981076

tänava/talu nimi, Randla 15-812

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10315

telefon: +372 55504021

e-posti aadress: dmforect@gmail.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ DMforect põhitegevusalaks on transporditeenused. Firma alustas oma tegevust 2010-nda aasta augustist. Firma töötab nii era- kui juriidilisest isikust klientidega. Aruandlusperioodi jooksul firma realisatsiooni netokäive oli **20623 EUR**.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu	20623	20914
Müügitulu kasv (- vähenemine)	-1,41%	5,82%
Ärikasumi määr %	0,32%	0,248%
Puhaskasum	67	52
Puhaskasumi kasv (- vähenemine)	28,846%	90%
Puhasrentaablus	0,325%	0,248%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,58	0,62
ROA %	0,269%	0,65 %
ROE %	3,09%	2,47 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (-vähenemine) (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013)/ müügitulu 2014 * 100
- Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu * 100
- Puhaskasumi kasv(-vähenemine) (%) = (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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 448	761	2
Nõuded ja ettemaksed	2 717	1 853	
Varud	1 690	990	
Kokku käibevara	5 855	3 604	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 684	4 198	5
Immateriaalne põhivara	304	142	6
Kokku põhivara	18 988	4 340	
Kokku varad	24 843	7 944	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 478	243	
Võlad ja ettemaksed	7 589	5 601	
Kokku lühiajalised kohustused	10 067	5 844	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 609	0	
Kokku pikaajalised kohustused	12 609	0	
Kokku kohustused	22 676	5 844	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	20	20	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-476	-528	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67	52	
Kokku omakapital	2 167	2 100	
Kokku kohustused ja omakapital	24 843	7 944	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	20 623	20 914
Muud äritulud	3 750	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 300	-18 988
Mitmesugused tegevuskulud	-516	-716
Tööjõukulud	-1 036	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 108	-1 101
Muud ärikulud	-31	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	382	109
Intressikulud	-315	-57
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67	52
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67	52

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	382	109
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 108	1 101
Kokku korrigeerimised	3 108	1 101
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-864	1 788
Varude muutus	-700	-990
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 988	4 080
Kokku rahavood äritegevusest	3 914	6 088
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 941	-5 042
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 750	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 809	-5 042
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 721	-247
Makstud intressid	-315	-57
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 036	-304
Kokku rahavood	687	742
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	761	19
Raha ja raha ekvivalentide muutus	687	742
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 448	761

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	20	-528	2 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52	52
31.12.2013	2 556	20	-476	2 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)			67	67
31.12.2014	2 556	20	-409	2 167

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ärinimi: OÜ DMforect

Majandusaasta algus: 1. Jaanuar 2014.a.

Majandusaasta lõpp: 31. Detsember 2014.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 20623 EUR.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Juhatus on koostanud 2014.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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 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.

Põhivara 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 tekkepõhiselt. Aruandeaastal on kajastatud jooksvad kulusid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
sularaha kassas	168	168
arvelduskontod	1 280	593
Kokku raha	1 448	761

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	1 838	1 853
ostjatelt laekumata arved	1 838	1 786
ettemaksed	0	67
Kokku nõuded ostjate vastu	1 838	1 853

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		123
Ettemaksukonto jääk	67	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	67	123

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus		399	399	399
Akumuleeritud kulum		0	0	0
Jääkmaksumus		399	399	399
Ostud ja parendused	4 834		4 834	4 834
Amortisatsioonikulu	-891	-144	-1 035	-1 035
31.12.2013				
Soetusmaksumus	4 834	399	5 233	5 233
Akumuleeritud kulum	-891	-144	-1 035	-1 035
Jääkmaksumus	3 943	255	4 198	4 198
Ostud ja parendused	1 803		1 803	1 803
Kapitaliseeritud laenukulutused	19 654		19 654	19 654
Amortisatsioonikulu	-2 891	-137	-3 028	-3 028
Müügid	-3 943		-3 943	-3 943
31.12.2014				
Soetusmaksumus	21 457	399	21 856	21 856
Akumuleeritud kulum	-2 891	-281	-3 172	-3 172
Jääkmaksumus	18 566	118	18 684	18 684

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	3 750	
Transpordivahendid	3 750	
Kokku	3 750	

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	208	208
Amortisatsioonikulu	-66	-66
31.12.2013		
Soetusmaksumus	208	208
Akumuleeritud kulum	-66	-66
Jääkmaksumus	142	142
Ostud ja parendused	242	242
Amortisatsioonikulu	-80	-80
31.12.2014		
Soetusmaksumus	450	450
Akumuleeritud kulum	-146	-146
Jääkmaksumus	304	304

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 623	20 914
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 623	20 914
Kokku müügitulu	20 623	20 914
Müügitulu tegevusalade lõikes		
49411 Kaubavedu maantel	20 623	20 914
Kokku müügitulu	20 623	20 914

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	590	0
Sotsiaalmaksud	446	0
Kokku tööjõukulud	1 036	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2015

DMforest OÜ (registrikood: 11981076) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA MÄGI	Juhatuse liige	20.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67
Kokku	-409

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67
Kokku	-409

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	20623	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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