

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Dilex Trade

registrikood: 12133410

tänava/talu nimi, Vormsi 16-109
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13913

telefon: +372 5081805

e-posti aadress: info@dilex.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 10 Üldhalduskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Firma Dilex Trade OÜ oli asutatud 14.07.2011.a.

2014.a. septembris toimus juhatuse liikmete muutmine. OÜ Dilex Trade alustas majandustegevust alates 13.12.2013.a. ja sai käibemaksukohustuslasena.

Dilex Trade OÜ tegeleb jäemüügiga, 2014.a. müügitulu moodustas 28 613 eur, ärikulud moodustasid -29 397eur, sellest tööjõukulud moodustasid 5 748 eur. 2014.a. Dilex Trade OÜ-l oli 2 töötajat, ettevõtte juhatuse liikmetele väljamakseid ei teinud ning auto kasutamise eest hüvitist ei maksnud.

Käesoleval firma põhitegevuseks on suuhügieenitoodete (SPLAT kaubamärgi toodete) jaemüük.

Võttes arvesse prognoose järgnevas aastaks, on Dilex Trade OÜ põhieesmärgiks edukalt läbi viia võtmeklientidega ette planeeritud tegevused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 528	5 542	2
Nõuded ja ettemaksed	3 852	2 035	3
Varud	1 657	2 001	
Kokku käibevara	8 037	9 578	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	189	288	4
Kokku põhivara	189	288	
Kokku varad	8 226	9 866	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 000	2 000	5
Võlad ja ettemaksed	3 703	4 559	6
Kokku lühiajalised kohustused	5 703	6 559	
Kokku kohustused	5 703	6 559	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	787	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-784	787	
Kokku omakapital	2 523	3 307	
Kokku kohustused ja omakapital	8 226	9 866	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	28 613	3 012	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-12 306	-1 833	9
Brutokasum (-kahjum)	16 307	1 179	
Üldhalduskulud	-17 091	-395	10
Ärikasum (kahjum)	-784	784	
Muud finantstulud ja -kulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-784	787	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-784	787	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-784	784	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	99	8	
Kokku korrigeerimised	99	8	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 817	-2 035	
Varude muutus	344	-2 001	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-856	4 559	
Laekunud intressid	0	3	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 014	1 318	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-296	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-296	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 000	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 520	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	4 520	
Kokku rahavood	-3 014	5 542	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 542	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 014	5 542	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 528	5 542	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 520	0	2 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)		787	787
Emiteeritud osakapital			0
31.12.2013	2 520	787	3 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-784	-784
31.12.2014	2 520	3	2 523

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dilex Trade 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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Dilex Trade kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 250

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide

väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	1 042	559
Arvelduskonto	1 486	4 983
Kokku raha	2 528	5 542

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	87	87
Ostjatelt laekumata arved	87	87
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	115	115
Ettemaksed	3 650	3 650
Tulevaste perioodide kulud	3 650	3 650
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 852	3 852
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35	35
Ostjatelt laekumata arved	35	35
Ettemaksed	2 000	2 000
Muud makstud ettemaksed	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 035	2 035

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	296	296	296
Amortisatsioonikulu	-8	-8	-8
31.12.2013			
Soetusmaksumus	296	296	296
Akumuleeritud kulum	-8	-8	-8
Jääkmaksumus	288	288	288
Amortisatsioonikulu	-99	-99	-99
31.12.2014			
Soetusmaksumus	296	296	296
Akumuleeritud kulum	-107	-107	-107
Jääkmaksumus	189	189	189

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
laenu lep.nr.	2 000	2 000			0%	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	2 000	2 000					
Laenukohustused kokku	2 000	2 000					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laenu lep.nr.	2 000	2 000			0%	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000					
Laenukohustused kokku	2 000	2 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 690	3 690
Maksuvõlad	13	13
Kokku võlad ja ettemaksed	3 703	3 703
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 514	4 514
Maksuvõlad	45	45
Kokku võlad ja ettemaksed	4 559	4 559

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 520	2 520
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 613	3 012
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 613	3 012
Kokku müügitulu	28 613	3 012
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes (47191)	28 613	3 012
Kokku müügitulu	28 613	3 012

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-12 249	-1 833
Alltöövõtutööd	-26	0
Muud	-31	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-12 306	-1 833

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-8 313	0
Mitmesugused bürookulud	-1 061	-350
Tööjõukulud	-5 748	0
Amortisatsioonikulu	-99	-8
Muud	-515	-37
Reklaamikulud	-115	0
Raamatupidamisteenus	-1 240	0
Kokku üldhalduskulud	-17 091	-395

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-4 303	0
Sotsiaalmaksud	-1 445	0
Kokku tööjõukulud	-5 748	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ juhatuse liikmele väljamakseid ei teinud ja isikliku auto kasutamise eest hüvitist ei maksnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2015

OÜ Dilex Trade (registrikood: 12133410) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR ŠVEDOVSKI	Juhatuse liige	15.06.2015
SERGEI KRUGLOV	Juhatuse liige	16.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-784
Kokku	3

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	28613	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jekaterina Švedovskaja	47709200390	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1260 EUR
Sergei Kruglov	37604110329	Eesti	1260 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5081805
E-posti aadress	info@dilex.ee