

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2017

aruandeaasta lõpp: 30.06.2018

ärinimi: DC Management OÜ

registrikood: 12472773

tänav a nimi, maja number: Mäealuse tn 2/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

telefon: +372 58836369

e-posti aadress: info@dcmanagement.ee

veebilehe aadress: www.dcmangement.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

DC Management OÜ on 2013. aastal loodud ettevõtte, kelle peamiseks tegevusaladeks on olnud raamatupidamisteenuse, finantskonsultatsiooni ja audiitorteenuse pakkumine.

Liis Laanesaar
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 814	4 770	
Nõuded ja ettemaksed	45 766	54 292	
Nõuded ostjate vastu	18 328	30 167	
Nõuded seotud osapoolte vastu	26 720	23 309	
Muud nõuded	718	816	
Kokku varud	0	81	
Ettemaksed varude eest	0	81	
Kokku käibevarad	56 580	59 143	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 882	12 484	3
Kokku põhivarad	8 882	12 484	
Kokku varad	65 462	71 627	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 610	3 786	4,10
Võlad ja ettemaksed	17 848	11 805	
Võlad tarnijatele	14 506	7 982	
Võlad töövõtjatele	1 125	499	
Maksuvõlad	2 212	3 324	2
Muud võlad	5	0	
Kokku lühiajalised kohustised	24 458	15 591	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 096	14 566	4,10
Kokku pikaajalised kohustised	11 096	14 566	
Kokku kohustised	35 554	30 157	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 000	12 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 597	7 515	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-689	21 955	
Kokku omakapital	29 908	41 470	
Kokku kohustised ja omakapital	65 462	71 627	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Müügitulu	148 471	131 753	7
Muud äritulud	214	805	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 031	-57 026	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 212	-30 436	8
Tööjõukulud	-12 585	-18 457	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 913	-5 016	
Muud ärikulud	-231	-154	
Ärikasum (kahjum)	713	21 469	
Muud finantstulud ja -kulud	1 316	486	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 029	21 955	
Tulumaks	-2 718	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-689	21 955	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DC Management OÜ 01.07.2017 - 30.06.2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiks (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana pangas arvelduskonto ja kassa jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse tulemiaruanDES perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruanDES kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruanDES kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused,

mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, tingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 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. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2018		30.06.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	172	0	0
Käibemaks	0	1 033	0	2 722
Üksikisiku tulumaks	0	64	0	159
Erisoodustuse tulumaks	0	16	8	0
Sotsiaalmaks	0	820	0	399
Kohustuslik kogumispension	0	48	0	24
Töötuskindlustusmaksed	0	58	0	29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 211	8	3 333

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
30.06.2016					
Soetusmaksumus	13 900	498	7 112	21 510	21 510
Akumuleeritud kulum	-2 548	-229	-3 621	-6 398	-6 398
Jääkmaksumus	11 352	269	3 491	15 112	15 112
Ostud ja parendused	0	0	2 548	2 548	2 548
Amortisatsioonikulu	-2 780	-269	-1 967	-5 016	-5 016
Müügid	0	0	-160	-160	-160
30.06.2017					
Soetusmaksumus	13 900	498	9 210	23 608	23 608
Akumuleeritud kulum	-5 328	-498	-5 298	-11 124	-11 124
Jääkmaksumus	8 572	0	3 912	12 484	12 484
Ostud ja parendused			1 448	1 448	1 448
Amortisatsioonikulu	-2 780		-2 132	-4 912	-4 912
Müügid			-136	-136	-136
Muud muutused			-2	-2	-2
30.06.2018					
Soetusmaksumus	13 900	498	10 368	24 766	24 766
Akumuleeritud kulum	-8 108	-498	-7 278	-15 884	-15 884
Jääkmaksumus	5 792	0	3 090	8 882	8 882

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Masinad ja seadmed	290	125
Muud masinad ja seadmed	290	125
Kokku	290	125

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustus	2 500	2 500			5%	EUR	10
Lühiajalised laenud kokku	2 500	2 500					
Pikaajalised laenud							
Laenukohustus	7 496	1 904	5 592		7%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	7 496	1 904	5 592				
Kapitalirendikohustised kokku	7 710	2 206	5 504				
Laenukohustised kokku	17 706	6 610	11 096				

	30.06.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenukohustus	9 236	1 739	7 497	0			
Pikaajalised laenud kokku	9 236	1 739	7 497	0			
Kapitalirendikohustised kokku	9 116	2 047	7 069	0			
Laenukohustised kokku	18 352	3 786	14 566	0			

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	17 908	23 575
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 477	5 894
Kokku tingimuslikud kohustised	22 385	29 469

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017
Osakapital	12 000	12 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	148 471	131 678
Läti	0	75
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 471	131 753
Kokku müügitulu	148 471	131 753
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	148 471	122 464
Audit/Ülevaatus	0	8 000
Finantskonsultatsioon	0	1 289
Kokku müügitulu	148 471	131 753

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Üür ja rent	-4 783	-4 221
Mitmesugused bürookulud	-1 017	-942
Lähetuskulud	0	-105
Koolituskulud	0	-769
Isikliku auto kasutamise kulud	-17	-18
Telefon	-681	-729
Ostetud transporditeenused	0	-117
Väheväärtuslik põhivara	-755	-601
Autoga seotud kulud	-5 397	-3 001
Erisoodustuskulud	-1 862	-911
Vastuvõtukulud	-1 596	-1 222
Reklaamikulud	-373	-1 022
IT kulud	-7 055	-3 317
Kommunaalkulud	-2 034	-2 004
Raamatupidamine	-1 430	-1 426
Juriidilised kulud	0	-900
Muud	-11 212	-9 131
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-38 212	-30 436

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Palgakulu	-9 406	-13 826
Sotsiaalmaksud	-3 179	-4 631
Kokku tööjõukulud	-12 585	-18 457
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2018		30.06.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 500	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 720	0	23 309	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2019

DC Management OÜ (registrikood: 12472773) 01.07.2017 - 30.06.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS LAANESAAR	Juhatuse liige	10.05.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-689
Kokku	17 908
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 908
Kokku	17 908

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	30.06.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-689
Kokku	17 908
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 908
Kokku	17 908

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	148471	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liis Laanesaar	48403120285	Eesti	12000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58836369
E-posti aadress	info@dcmanagement.ee
Veebilehe aadress	www.dcmanagement.ee