

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2014

aruandeaasta lõpp: 30.06.2015

ärinimi: DC Management OÜ

registrikood: 12472773

tänava/talu nimi, Mäealuse 2/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12618

telefon: +372 56156499

e-posti aadress: info@dcmanagement.ee

veebilehe aadress: www.dcmangement.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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)

	30.06.2015	30.06.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 093	21 054	
Nõuded ja ettemaksed	12 840	5 191	2
Kokku käibevara	15 933	26 245	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 238	2 105	
Kokku põhivara	4 238	2 105	
Kokku varad	20 171	28 350	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 224	0	
Võlad ja ettemaksed	7 071	6 968	3
Kokku lühiajalised kohustused	11 295	6 968	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	239	
Kokku pikaajalised kohustused	0	239	
Kokku kohustused	11 295	7 207	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 000	12 000	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 143	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 267	9 143	
Kokku omakapital	8 876	21 143	
Kokku kohustused ja omakapital	20 171	28 350	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014	Lisa nr
Müügitulu	70 905	39 417	5
Muud äritulud	6	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 696	-2 508	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 951	-14 795	6
Tööjõukulud	-63 555	-11 339	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 583	-595	
Muud ärikulud	-340	-763	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-12 214	9 417	
Muud finantstulud ja -kulud	-53	-274	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 267	9 143	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 267	9 143	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12 214	9 417
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 583	595
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	763
Kokku korrigeerimised	1 583	1 358
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 649	-5 191
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	103	6 968
Laekunud intressid	4	25
Makstud intressid	-57	-258
Kokku rahavood äritegevusest	-18 230	12 319
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 824	-2 470
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 824	-2 470
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 016	0
Saadud laenude tagasimaksed	-7 792	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-131	-795
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 093	-795
Kokku rahavood	-17 961	9 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 054	12 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 961	9 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 093	21 054

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2013	12 000	0	12 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	9 143	9 143
30.06.2014	12 000	9 143	21 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-12 267	-12 267
30.06.2015	12 000	-3 124	8 876

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DC Management OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara 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.

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 õiglases väärtuses, 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

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.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 470	12 470
Ostjatelt laekumata arved	12 470	12 470
Ettemaksed	370	370
Tulevaste perioodide kulud	25	25
Muud makstud ettemaksed	345	345
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 840	12 840
	30.06.2014	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 572	4 572
Ettemaksed	619	619
Tulevaste perioodide kulud	619	619
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 191	5 191

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	715	715
Võlad töövõtjatele	2 624	2 624
Maksuvõlad	3 732	3 732
Kokku võlad ja ettemaksed	7 071	7 071
	30.06.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 144	3 144
Võlad töövõtjatele	1 866	1 866
Maksuvõlad	1 958	1 958
Kokku võlad ja ettemaksed	6 968	6 968

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Osakapital	12 000	12 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 905	37 047
Leedu	0	2 370
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 905	39 417
Kokku müügitulu	70 905	39 417
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	56 686	34 267
Audit/Ülevaatus	5 150	650
Finantskonsultatsioon	9 069	4 500
Kokku müügitulu	70 905	39 417

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Üür ja rent	-4 167	-3 841
Mitmesugused bürookulud	-810	-573
Lähetuskulud	-348	-812
Koolituskulud	-1 456	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-203
Isikliku auto kasutamise kulud	-256	-2 240
Telefon	-365	-864
Konsultatsioon	0	-1 741
Väheväärtuslik põhivara	-631	-470
Autoga seotud kulud	-2 260	-1 379
Erisoodustuskulud	-480	-489
Vastuvõtukulud	-432	-415
Reklaamikulud	0	-296
IT kulud	-1 401	0
Kommunaalkulud	-1 717	0
Muud	-1 628	-1 472
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 951	-14 795

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Palgakulu	-47 610	-8 471
Sotsiaalmaksud	-15 945	-2 867
Kokku tööjõukulud	-63 555	-11 338
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2015	30.06.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 224	0

01.07.2014 - 30.06.2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 016	-7 792
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Arvestatud tasu	35 825	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.08.2015

DC Management OÜ (registrikood: 12472773) 01.07.2014 - 30.06.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS LAANESAAR	Juhatuse liige	13.08.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 267
Kokku	-3 124
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 124
Kokku	-3 124

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	30.06.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 267
Kokku	-3 124
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 124
Kokku	-3 124

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	56686	79.95%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	9069	12.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liis Laanesaar	48403120285	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56156499
E-posti aadress	info@dcmanagement.ee
Veebilehe aadress	www.dcmangement.ee