

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: DV-Tools OÜ

registrikood: 11358377

tänava/talu nimi, Peterburi tee 34/4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 56221141

e-posti aadress: info@dv-tools.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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

DV-Tools OÜ põhitegevusalaks on metallilõike tööriistade, tarvikute ja seadmete müük metallitööstuses tegutsevatele ettevõtetele. Meie peamised hankijad asuvad Lääne-Euroopas (Saksamaal, Itaalias) ja Jaapanis. Tegemist on omas valdkonnas kõrgelt hinnatud koostööpartneritega.

2015. majandusaastal on plaan jätkata metallilõike tööriistade, tarvikute ja seadmete müügiga. Samuti plaanime kliendibaasi ja tarnijate võrgustiku laiendamist.

Aruandeaastal oli ettevõttes keskmiselt 4 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	91 729	84 853	
Nõuded ja ettemaksed	47 847	44 682	2
Varud	58 076	57 581	4
Kokku käibevara	197 652	187 116	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 669	10 834	6
Kokku põhivara	19 669	10 834	
Kokku varad	217 321	197 950	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	69 944	83 628	7
Kokku lühiajalised kohustused	69 944	83 628	
Kokku kohustused	69 944	83 628	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 566	98 186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 055	13 380	
Kokku omakapital	147 377	114 322	
Kokku kohustused ja omakapital	217 321	197 950	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	507 099	485 494	10
Muud äritulud	3	276	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-346 250	-338 424	
Mitmesugused tegevuskulud	-46 974	-58 738	
Tööjõukulud	-75 519	-65 083	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 056	-4 154	6
Muud ärikulud	-398	-691	
Kokku ärikasum (-kahjum)	32 905	18 680	
Muud finantstulud ja -kulud	150	16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 055	18 696	
Tulumaks	0	-5 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 055	13 380	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	32 905	18 680	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 056	4 154	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-8 494	0	
Kokku korrigeerimised	-3 438	4 154	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 980	41 391	
Varude muutus	-495	-9 472	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 684	-11 900	
Kokku rahavood äritegevusest	22 268	42 853	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 385	0	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	16 987	0	
Antud laenud	-10 000	0	
Laekunud intressid	6	16	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 392	16	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-20 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 316	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-25 316	
Kokku rahavood	6 876	17 553	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 853	67 300	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 876	17 553	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	91 729	84 853	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	118 130	120 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 380	13 380
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
Muud muutused omakapitalis	-56		56	0
31.12.2013	2 500	256	111 566	114 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 055	33 055
31.12.2014	2 500	256	144 621	147 377

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DV-Tools OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. DV-Tools OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud mitmesugustesse tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

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 põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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 materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

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

Majandusaasta aruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud OÜ DV-Tools juhatuse liikmed ja omanikud, samuti mõlema lähedased pereliikmed ja nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 386	34 386	
Ostjatelt laekumata arved	34 386	34 386	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 896	2 896	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	266	266	5
Muud nõuded	10 145	10 145	
Laenuõuded	10 000	10 000	
Intressinõuded	145	145	
Ettemaksed	154	154	
Tulevaste perioodide kulud	145	145	
Muud makstud ettemaksed	9	9	
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 847	47 847	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	41 438	41 438	
Ostjatelt laekumata arved	41 438	41 438	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 896	2 896	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	239	239	5
Ettemaksed	109	109	
Muud makstud ettemaksed	109	109	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 682	44 682	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	34 386	41 438
Kokku nõuded ostjate vastu	34 386	41 438

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	53 335	50 678
Ostetud kaubad müügiks	53 335	50 678
Ettemaksed varude eest	801	36
Muud	3 940	6 867
Kokku varud	58 076	57 581

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				5
Käibemaks		5 755		5 744
Üksikisiku tulumaks		951		867
Sotsiaalmaks		1 707		1 574
Kohustuslik kogumispension		112		95
Töötuskindlustusmaksed		155		142
Ettemaksukonto jääk	266		239	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	266	8 680	239	8 427

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid			
31.12.2012				
Soetusmaksumus	26 187	26 187	916	27 103
Akumuleeritud kulum	-11 962	-11 962	-153	-12 115
Jääkmaksumus	14 225	14 225	763	14 988
Amortisatsioonikulu	-3 925	-3 925	-229	-4 154
31.12.2013				
Soetusmaksumus	26 187	26 187	916	27 103
Akumuleeritud kulum	-15 887	-15 887	-382	-16 269
Jääkmaksumus	10 300	10 300	534	10 834
Ostud ja parendused	22 385	22 385		22 385
Amortisatsioonikulu	-4 827	-4 827	-229	-5 056
Müügid	-8 494	-8 494		-8 494
31.12.2014				
Soetusmaksumus	22 385	22 385	916	23 301
Akumuleeritud kulum	-3 021	-3 021	-611	-3 632
Jääkmaksumus	19 364	19 364	305	19 669

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50 648	50 648	
Võlad töövõtjatele	6 035	6 035	
Maksuvõlad	8 680	8 680	5
Muud võlad	245	245	
Muud viitvõlad	245	245	
Saadud ettemaksed	78	78	
Muud saadud ettemaksed	78	78	
Puhkusereserv	4 258	4 258	
Kokku võlad ja ettemaksed	69 944	69 944	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	63 766	63 766	
Võlad töövõtjatele	5 532	5 532	
Maksuvõlad	8 427	8 427	5
Saadud ettemaksed	1 488	1 488	
Muud saadud ettemaksed	1 488	1 488	
Puhkusereserv	4 415	4 415	
Kokku võlad ja ettemaksed	83 628	83 628	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	144 621	111 510
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	36 156	29 642
Kokku tingimuslikud kohustused	180 777	141 152

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	454 389	435 137
Läti	28 288	33 990
Leedu	12 244	10 265
Soome	11 167	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	322	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	506 410	479 392
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	689	6 102
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	689	6 102
Kokku müügitulu	507 099	485 494
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallilõike tööriistade ja tarvikute müük (EMTAK 47991)	507 099	485 494
Kokku müügitulu	507 099	485 494

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	56 369	48 569
Sotsiaalmaksud	19 150	16 513
Kokku tööjõukulud	75 519	65 082
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	30 850	29 359

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2015

DV-Tools OÜ (registrikood: 11358377) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI ULANOV	Juhatuse liige	04.06.2015
Resolutsioon:	Dmitri Ulanov	
VAHUR ERR	Juhatuse liige	04.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 055
Kokku	144 621
Jaotamine	
Kokku	144 621

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 055
Kokku	144 621

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	489932	96.61%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitri Ulanov	38011260267		1275 EUR
Vahur Err	37704270325		1225 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56221141
E-posti aadress	info@dv-tools.ee