

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: DV-Tools OÜ

registrikood: 11358377

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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.

2016. 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	176 403	91 729	
Nõuded ja ettemaksed	124 181	47 847	2
Varud	70 362	58 076	4
Kokku käibevara	370 946	197 652	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 963	19 669	6
Kokku põhivara	14 963	19 669	
Kokku varad	385 909	217 321	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	167 908	69 944	7
Kokku lühiajalised kohustused	167 908	69 944	
Kokku kohustused	167 908	69 944	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 621	111 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 624	33 055	
Kokku omakapital	218 001	147 377	
Kokku kohustused ja omakapital	385 909	217 321	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	670 071	507 099	10
Muud äritulud	0	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-463 071	-346 250	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 694	-46 974	
Tööjõukulud	-81 858	-75 519	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 706	-5 056	6
Muud ärikulud	-301	-398	
Kokku ärikasum (-kahjum)	70 441	32 905	
Muud finantstulud ja -kulud	183	150	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 624	33 055	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 624	33 055	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	70 441	32 905	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 706	5 056	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-8 494	
Kokku korrigeerimised	4 706	-3 438	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-86 334	6 980	2
Varude muutus	-12 286	-495	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	97 964	-13 684	7
Kokku rahavood äritegevusest	74 491	22 268	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-22 385	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	16 987	
Antud laenud	0	-10 000	
Antud laenude tagasimaksed	10 000	0	
Laekunud intressid	183	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 183	-15 392	
Kokku rahavood	84 674	6 876	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	91 729	84 853	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	84 674	6 876	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	176 403	91 729	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			70 624	70 624
31.12.2015	2 500	256	215 245	218 001

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DV-Tools OÜ 2015. 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	120 981	120 981	
Ostjatelt laekumata arved	120 981	120 981	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 896	2 896	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	222	222	5
Muud nõuded	82	82	
Viitlaekumised	82	82	
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 181	124 181	
	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	
Laenunõuded	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	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	120 981	34 386
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Kokku nõuded ostjate vastu	120 981	34 386

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	54 410	53 335
Ostetud kaubad müügiks	54 410	53 335
Ettemaksed varude eest	2 396	801
Muud	13 556	3 940
Kokku varud	70 362	58 076

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 464		5 755
Üksikisiku tulumaks		1 084		951
Sotsiaalmaks		2 016		1 707
Kohustuslik kogumispension		130		112
Töötuskindlustusmaksed		147		155
Ettemaksukonto jääk	222		266	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	222	7 841	266	8 680

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-4 477	-4 477	-229	-4 706
31.12.2015				
Soetusmaksumus	22 385	22 385	916	23 301
Akumuleeritud kulum	-7 498	-7 498	-840	-8 338
Jääkmaksumus	14 887	14 887	76	14 963

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	119 859	119 859	
Võlad töövõtjatele	6 709	6 709	
Maksuvõlad	7 841	7 841	5
Muud võlad	170	170	
Muud viitvõlad	170	170	
Saadud ettemaksed	27 817	27 817	
Tulevaste perioodide tulud	27 817	27 817	
Puhkusereserv	5 512	5 512	
Kokku võlad ja ettemaksed	167 908	167 908	

	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	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	215 246	144 621
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	53 811	36 156
Kokku tingimuslikud kohustused	269 057	180 777

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	504 674	454 389
Läti	157 076	28 288
Leedu	3 670	12 244
Soome	2 688	11 167
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 189	322
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	669 297	506 410
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	774	689
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	774	689
Kokku müügitulu	670 071	507 099
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallilõike tööriistade ja tarvikute müük (EMTAK 47991)	670 071	507 099
Kokku müügitulu	670 071	507 099

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	61 252	56 369
Sotsiaalmaksud	20 605	19 150
Kokku tööjõukulud	81 857	75 519
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	35 283	30 850

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

DV-Tools OÜ (registrikood: 11358377) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI ULANOV	Juhatuse liige	28.06.2016
VAHUR ERR	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 624
Kokku	215 245
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	175 245
Kokku	215 245

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 624
Kokku	215 245

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	670071	100.00%	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