

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING DMC DIRECT

registrikood: 10283223

tänavatalu nimi, Komeedi 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10122

telefon: +372 6485404

faks: +372 6466095

e-posti aadress: info@dmc.ee

veebilehe aadress: www.dmc.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ DMC Direct põhitegevuseks on kontoritehnika müük, hooldus ja remont, s.h. ka kulumaterjalide ja varuosade müük. 2015. aastal jätkus OÜ DMC Direct eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks bürootehnikaga seotud teenuste valdkonnas.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas OÜ DMC Direct müügitulu 563 tuh.eur, kasvades 13,7%. Müügitulust moodustas 93,8% toodangu ja 6,2% teenuste müük.

OÜ DMC Direct müügitulust moodustas 72,8% eksport ja 27,2% müük Eestisse ja EU. Ettevõtte 2015. aasta kasum moodustas 13,9tuh.eur.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (tuh eur)	563	495
Tulu kasv%	13,7	-39,7
Ärikasumi määr %	3,2	-1,7
Puhaskasum (tuh eur)	13,8	-12,8
Kasumi kasv %	207,2	-12,6
Puhasrentaablus%	2,5	-130,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,6	1,4
ROA %	5,5	-4,34
ROE%	7,8	-7,3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad nii eurodes, kui ka USD dollarites, mistõttu on valuutakursi risk suhteliselt kõrge.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeringud ei olnud.

Personal

OÜ DMC Direct keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. 2015.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 89,0 tuh.eur.

Ettevõtte tegevjuhi, kes on ka juhatuse liige töötasud moodustasid majandusaastal 24,3 tuh.eur. Juhatuse on üheliikmeline.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ DMC Direct põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Jüri Urm juhatuses liige

24.03.2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 175	58 953	2
Nõuded ja ettemaksed	64 270	46 024	3,4,5
Varud	37 888	39 088	7
Kokku käibevara	112 333	144 065	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	139 514	150 237	8
Kokku põhivara	139 514	150 237	
Kokku varad	251 847	294 302	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 226	85 678	9
Võlad ja ettemaksed	58 434	19 103	
Kokku lühiajalised kohustused	69 660	104 781	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 200	14 426	9
Kokku pikaajalised kohustused	3 200	14 426	
Kokku kohustused	72 860	119 207	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 856	184 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 892	-12 757	
Kokku omakapital	178 987	175 095	
Kokku kohustused ja omakapital	251 847	294 302	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	563 024	495 078	11
Muud äritulud	0	790	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-422 956	-372 733	12
Mitmesugused tegevuskulud	-21 832	-23 758	13
Tööjõukulud	-89 034	-96 541	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 723	-10 946	7
Muud ärikulud	-327	-404	
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 152	-8 514	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 760	-1 585	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 392	-10 099	
Tulumaks	-2 500	-2 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 892	-12 757	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 152	-8 514
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 723	10 946
Kokku korrigeerimised	10 723	10 946
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 246	45 646
Varude muutus	1 200	2 374
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	39 331	17 794
Makstud intressid	-1 734	-1 641
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	-2 658
Kokku rahavood äritegevusest	46 926	63 947
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-85 678	-24 380
Makstud dividendid	-10 000	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-95 678	-34 380
Kokku rahavood	-48 752	29 567
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 953	29 330
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-48 752	29 567
Valuutakursside muutuste mõju	-26	56
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 175	58 953

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 600	639	194 614	197 853
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 600	639	194 614	197 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 758	-12 758
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	2 600	639	171 856	175 095
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 600	639	171 856	175 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 892	13 892
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2015	2 600	639	175 748	178 987

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DMC Direct 2015. 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 DMC Direct 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, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringisja finantseerimistgevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodes bilansipäeval kehtinud Eesti

Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdu toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdu toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse

põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	30 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	2 584	5 470
Arvelduskontod	7 591	53 483
Kokku raha	10 175	58 953

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	61 525	61 525
Ostjatelt laekumata arved	61 790	61 790
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-265	-265
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 218	2 218
Ettemaksed	527	527
Tulevaste perioodide kulud	527	527
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 270	64 270
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 963	36 963
Ostjatelt laekumata arved	36 963	36 963
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 500	8 500
Ettemaksed	561	561
Tulevaste perioodide kulud	561	561
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 024	46 024

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	61 790	36 963
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-265	0
Kokku nõuded ostjate vastu	61 525	36 963
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-265	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-265	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	37 888	39 088
Kokku varud	37 888	39 088

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 500		
Käibemaks	2 218		8 500	
Üksikisiku tulumaks		1 919		2 057
Erisoodustuse tulumaks		7		8
Sotsiaalmaks		3 854		3 961
Kohustuslik kogumispension		60		108
Töötuskindlustusmaksed		102		116
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 218	8 442	8 500	6 250

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	197 487	20 163	217 650
Akumuleeritud kulum	-51 017	-5 450	-56 467
Jääkmaksumus	146 470	14 713	161 183
Amortisatsioonikulu	-6 583	-4 363	-10 946
31.12.2014			
Soetusmaksumus	197 487	20 163	217 650
Akumuleeritud kulum	-57 600	-9 813	-67 413
Jääkmaksumus	139 887	10 350	150 237
Amortisatsioonikulu	-6 583	-4 140	-10 723
31.12.2015			
Soetusmaksumus	197 487	16 577	214 064
Akumuleeritud kulum	-64 183	-10 367	-74 550
Jääkmaksumus	133 304	6 210	139 514

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maa ja ehitised	7 626	7 626	
Muu materiaalne põhivara	6 800	3 600	3 200
Kapitalirendikohustused kokku	14 426	11 226	3 200

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maa ja ehitised	29 704	22 078	7 626
Muu materiaalne põhivara	10 400	3 600	6 800
Kapitalirendikohustused kokku	40 104	25 678	14 426

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	133 304	139 887
Muu materiaalne põhivara	6 210	10 350
Kokku	139 514	150 237

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	140 598	147 690
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	35 150	36 923
Kokku tingimuslikud kohustused	175 748	184 613

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	138 101	164 328
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	14 768	7 574
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	152 869	171 902
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	410 155	323 176
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	410 155	323 176
Kokku müügitulu	563 024	495 078
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Bürootehnika müük (46661)	528 137	453 486
Hooldusteenus, muud teenused (33121)	34 887	41 592
Kokku müügitulu	563 024	495 078

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	409 245	354 440
Müügi eesmärgil ostetud teenused	13 711	18 293
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	422 956	372 733

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	6 273	6 445
Mitmesugused bürookulud	5 339	3 244
Reklaamikulud	964	2 443
Transpordikulud	4 855	6 794
Muud	4 401	4 832
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 832	23 758

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	66 832	72 354
Sotsiaalmaksud	21 852	23 258
Pensionikulu	350	929
Kokku tööjõukulud	89 034	96 541
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	24 360	24 277

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

2015.aastaruande koostamisel bilansipäevajärgseid olulisi sündmusi polnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

OSAÜHING DMC DIRECT (registrikood: 10283223) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI URM	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 892
Kokku	175 748
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	165 748
Kokku	175 748

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 892
Kokku	175 748
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	165 748
Kokku	175 748

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kontorimasinate ja -seadmete hulgimüük	46661	528137	93.80%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	34887	6.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Urm	35105150234	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1950 EUR
Mara Vrager	44701230309	Tallinn, Harju maakond, Eesti	650 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6485404
Faks	+372 6466095
E-posti aadress	info@dmc.ee
Veebilehe aadress	www.dmc.ee