

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.03.2014

aruandeaasta lõpp: 28.02.2015

ärinimi: Degerfors Systems OÜ

registrikood: 11911514

tänavanimi: Kopli tn 88-27

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10350

e-posti aadress: degerfors@ge.ee, accountant@ge.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Degerfors Systems OÜ tegutseb alates 2010. aasta märtsist.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on õigusabi osutamine, kliendi esindamine kohtus, inkassoteenuste osutamine, investeerimistegevus, kaubanduslik vahendustegevus, import, eksport, v.a. litsenseeritud tegevus, tehingud kinnis- ja vallasvaraga.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline. 2014/2015. aastal juhatuse liige tasu ei saanud.

2014/2015. aasta kahjumiks kujunes 6 635 eurot, mida on juhatusel plaanis katta järgmise aasta kasumi arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	28.02.2015	28.02.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	0	8
Kokku käibevara	0	8
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	74 331	74 517
Kokku põhivara	74 331	74 517
Kokku varad	74 331	74 525
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	712	0
Kokku lühiajalised kohustused	712	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	39 981	37 798
Võlad ja ettemaksed	4 733	1 187
Kokku pikaajalised kohustused	44 714	38 985
Kokku kohustused	45 426	38 985
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 728	35 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 635	-3 080
Kokku omakapital	28 905	35 540
Kokku kohustused ja omakapital	74 331	74 525

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.03.2014 - 28.02.2015	01.03.2013 - 28.02.2014
Mitmesugused tegevuskulud	-3 547	-3 080
Tööjõukulud	-3 088	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 635	-3 080
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 635	-3 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 635	-3 080

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.03.2014 - 28.02.2015	01.03.2013 - 28.02.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 635	-3 080
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	186	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 441	1 187
Kokku rahavood äritegevusest	-8	-1 893
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	10
Kokku rahavood	-8	-1 883
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8	1 891
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8	-1 883
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	8

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.02.2013	2 556		36 064	38 620
Korrigeeritud saldo 28.02.2013	2 556		36 064	38 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 080	-3 080
Muutused reservides		256	-256	0
28.02.2014	2 556	256	32 728	35 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 635	-6 635
28.02.2015	2 556	256	26 093	28 905

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Degerfors Systems OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2014/2015 on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Degerfors Systems OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid nõuded ostjate vastu, ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta euro (kuni 31.detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.03.2014 - 28.02.2015	01.03.2013 - 28.02.2014
Palgakulu	2 306	0
Sotsiaalmaksud	782	0
Kokku tööjõukulud	3 088	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

2014/2015. aastal juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.10.2016

Degerfors Systems OÜ (registrikood: 11911514) 01.03.2014 - 28.02.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ØYVIND HJULMAND	Juhatuse liige	21.10.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	28.02.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 635
Kokku	26 093
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 093
Kokku	26 093

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
LCF Lybrand Capital OÜ	11697659		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	degerfors@ge.ee