

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.03.2015

**aruandeaasta lõpp:** 29.02.2016

**ärinimi:** Degerfors Systems OÜ

**registrikood:** 11911514

**tänavanimi,**

**maja ja korteri number:** Kopli tn 88-27

**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 juhatuse on üheliikmeline. 2015/2016. aastal juhatuse liige tasu ei saanud.

2015/2016. aasta kahjumiks kujunes 6 256 eurot, mida on juhatusel plaanis katta järgmise aasta kasumi arvelt.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 29.02.2016    | 28.02.2015    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 37            | 0             |
| Nõuded ja ettemaksed                         | -468          | 0             |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>-431</b>   | <b>0</b>      |
| Põhivara                                     |               |               |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 73 998        | 74 331        |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>73 998</b> | <b>74 331</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>73 567</b> | <b>74 331</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 785           | 712           |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>785</b>    | <b>712</b>    |
| Pikaajalised kohustused                      |               |               |
| Laenukohustused                              | 46 180        | 39 981        |
| Võlad ja ettemaksed                          | 3 953         | 4 733         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>50 133</b> | <b>44 714</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>50 918</b> | <b>45 426</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 26 093        | 32 728        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -6 256        | -6 635        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>22 649</b> | <b>28 905</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>73 567</b> | <b>74 331</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 01.03.2015 -<br>29.02.2016 | 01.03.2014 -<br>28.02.2015 |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Muud äritulud                               | 4 800                      | 0                          |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -4 687                     | -3 547                     |
| Tööjõukulud                                 | -6 369                     | -3 088                     |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-6 256</b>              | <b>-6 635</b>              |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-6 256</b>              | <b>-6 635</b>              |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-6 256</b>              | <b>-6 635</b>              |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 01.03.2015 -<br>29.02.2016 | 01.03.2014 -<br>28.02.2015 |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Rahavood äritegevusest                                |                            |                            |
| Ärikasum (kahjum)                                     | -6 256                     | -6 635                     |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 0                          | 186                        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 73                         | 6 441                      |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-6 183</b>              | <b>-8</b>                  |
| Rahavood investeerimistegevusest                      |                            |                            |
| Antud laenud                                          | 801                        | 0                          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>801</b>                 | <b>0</b>                   |
| Rahavood finantseerimistegevusest                     |                            |                            |
| Saadud laenud                                         | 5 419                      | 0                          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>5 419</b>               | <b>0</b>                   |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>37</b>                  | <b>-8</b>                  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 0                          | 8                          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>37</b>                  | <b>-8</b>                  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 37                         | 0                          |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku  |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |        |
| <b>28.02.2014</b>              | 2 556                       | 256                          | 32 728                      | 35 540 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | -6 635                      | -6 635 |
| <b>28.02.2015</b>              | 2 556                       | 256                          | 26 093                      | 28 905 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | -6 256                      | -6 256 |
| <b>29.02.2016</b>              | 2 556                       | 256                          | 19 837                      | 22 649 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Degerfors Systems OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2015/2016 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)

|                                                      | 01.03.2015 -<br>29.02.2016 | 01.03.2014 -<br>28.02.2015 |
|------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Palgakulu                                            | 4 760                      | 2 306                      |
| Sotsiaalmaksud                                       | 1 609                      | 782                        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>6 369</b>               | <b>3 088</b>               |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale</b> | <b>1</b>                   | <b>1</b>                   |

## Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

2016/2016. aastal juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.10.2016

**Degerfors Systems OÜ (registrikood: 11911514) 01.03.2015 - 29.02.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ØYVIND HJULMAND    | Juhatuse liige     | 24.10.2016           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 29.02.2016    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 26 093        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -6 256        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>19 837</b> |
| Katmine                                                                |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 19 837        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>19 837</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi            | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|---------------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| LCF Lybrand<br>Capital OÜ | 11697659                                  |                   | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu            |
|-----------------|-----------------|
| E-posti aadress | degerfors@ge.ee |