

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING DMC DIRECT

registrikood: 10283223

tänava/talu nimi, Komeedi tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Raha	7
Lisa 2 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ DMC Direct põhitegevuseks on kontoritehnika müük, hooldus ja remont, s.h. ka kulumaterjalide ja varuosade müük. 2016. 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 243 tuh.eur, kahanes 56,8%. Müügitulust moodustas 89,3% toodangu ja 10,7% teenuste müük.

OÜ DMC Direct müügitulust moodustas 47,6% eksport ja 52,4% müük Eestisse ja EU. Ettevõtte 2016. aasta kahjum moodustas 38 tuh.eur.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (tuh eur)	243	563
Tulu kasv%	-56,8	13,7
Ärikasumi määr %	-14,8	3,2
Puhaskasum (tuh eur)	-38	13,8
Kasumi kasv %	-63,7	207,2
Puhasrentaablus%	-15,6	2,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,0	3,6
ROA %	-17,3	5,5
ROE%	-29	7,8

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 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 investeeringud ei olnud.

Personal

OÜ DMC Direct keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. 2016.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 79,7 tuh.eur.

Ettevõtte tegevjuhi, kes on ka juhatuse liige töötasud moodustasid majandusaastal 24,2 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 juhatuse liige

24.03.2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 011	10 175	1
Nõuded ja ettemaksed	35 314	64 270	3,4
Varud	21 400	37 888	5
Kokku käibevarad	90 725	112 333	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	128 791	139 514	7
Kokku põhivarad	128 791	139 514	
Kokku varad	219 516	251 847	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	55 700	11 226	
Võlad ja ettemaksed	33 114	58 434	
Kokku lühiajalised kohustised	88 814	69 660	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 200	
Kokku pikaajalised kohustised	0	3 200	
Kokku kohustised	88 814	72 860	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 749	161 856	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 286	13 892	
Kokku omakapital	130 702	178 987	
Kokku kohustised ja omakapital	219 516	251 847	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	243 368	563 024	9
Muud äritulud	2 856	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-177 862	-422 956	10
Mitmesugused tegevuskulud	-16 597	-21 832	11
Tööjõukulud	-76 712	-89 034	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 723	-10 723	
Muud ärikulud	-322	-327	
Ärikasum (kahjum)	-35 992	18 152	
Muud finantstulud ja -kulud	206	-1 760	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 786	16 392	
Tulumaks	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 286	13 892	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	6 449	2 584
Arvelduskontod	27 562	7 591
Kokku raha	34 011	10 175

Lisa 2 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DMC Direct 2016. 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 finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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. Ostjate 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 müüdü 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 laenud 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 laekuvas 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 müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud 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 kasulikku 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eur

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 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 187	33 187
Ostjatelt laekumata arved	33 187	33 187
Ettemaksed	2 127	2 127
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 314	35 314
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	33 187	61 790
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-265
Kokku nõuded ostjate vastu	33 187	61 525

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	21 400	37 888
Kokku varud	21 400	37 888

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			2 500
Käibemaks	638	2 218	
Üksikisiku tulumaks	1 400		1 919
Erisoodustuse tulumaks	7		7
Sotsiaalmaks	2 267		3 854
Kohustuslik kogumispension	18		60
Töötuskindlustusmaksed	51		102
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 381	2 218	8 442

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-6 583	-4 140	-10 723
31.12.2016			
Soetusmaksumus	197 487	16 577	214 064
Akumuleeritud kulum	-70 766	-14 507	-85 273
Jääkmaksumus	126 721	2 070	128 791

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	101 970	140 598
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	25 493	35 150
Kokku tingimuslikud kohustised	127 463	175 748

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	113 989	138 101
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	13 555	14 768
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	127 544	152 869
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	115 824	410 155
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	115 824	410 155
Kokku müügitulu	243 368	563 024
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Bürootehnika müük (46661)	214 397	528 137
Hooldusteenus, muud teenused (33121)	28 971	34 887
Kokku müügitulu	243 368	563 024

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	166 809	409 245
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 053	13 711
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	177 862	422 956

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	5 947	6 273
Mitmesugused bürookulud	5 305	5 339
Reklaamikulud	161	964
Transpordikulud	4 390	4 855
Muud	794	4 401
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 597	21 832

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	58 210	66 832
Sotsiaalmaksud	18 275	21 852
Pensionikulu	227	350
Kokku tööjõukulud	76 712	89 034
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	24 182	24 360

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

2016.aastaruande koostamisel bilansipäevajärgseid olulisi sündmusi polnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2017

OSAÜHING DMC DIRECT (registrikood: 10283223) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI URM	Juhatuse liige	15.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 286
Kokku	127 463
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	127 463
Kokku	127 463

Kasumit mitte jaotada

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kontorimasinate ja -seadmete hulgimüük	46661	217253	89.27%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	26115	10.73%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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