

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OSAÜHING DMC DIRECT

registrikood: 10283223

tänavatalu nimi, Komeedi tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10122

telefon: +372 6485404

faks: +372 6466095

e-posti aadress: info@dmc.ee

veebilehe aadress: www.dmc.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ DMC Direct põhitegevuseks on kontoritehnika müük, hooldus ja remont, s.h. ka kulumaterjalide ja varuosade müük. 2017. aastal jätkus OÜ DMC Direct eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks bürootehnikaga seotud teenuste valdkonnas.

Tulud, kulud ja kasum

2017. aastal moodustas OÜ DMC Direct müügitulu 354 tuh.eur, see on 47,5% suurem, kui 2016.a.

Investeeringud

Ettevõtte bilansis on kajastatud hoone, mida ettevõtte seni kasutas enda äritegevuses, kuid alates 27.06.2017 kolis oma kontori mujale ja hakkas hoonet kasutusrendi korras välja rentima. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis selleks ette nähtud eraldi kirjel.

Personal

OÜ DMC Direct keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2017.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 59 tuh.eur. Ettevõtte tegevjuhi, kes on ka juhatuse liige töötasud moodustasid majandusaastal 21,1 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	32 193	34 011
Nõuded ja ettemaksed	64 182	35 314
Varud	30 695	21 400
Kokku käibevarad	127 070	90 725
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	152 000	152 000
Materiaalsed põhivarad	2 070	2 070
Kokku põhivarad	154 070	154 070
Kokku varad	281 140	244 795
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	52 650	55 700
Võlad ja ettemaksed	58 875	33 114
Kokku lühiajalised kohustised	111 525	88 814
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	26 355	0
Kokku pikaajalised kohustised	26 355	0
Kokku kohustised	137 880	88 814
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 742	191 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 721	-38 286
Kokku omakapital	143 260	155 981
Kokku kohustised ja omakapital	281 140	244 795

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	353 834	243 368
Muud äritulud	1 092	2 856
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-281 657	-177 862
Mitmesugused tegevuskulud	-15 710	-16 597
Tööjõukulud	-58 887	-76 712
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-10 723
Muud ärikulud	-5 154	-322
Ärikasum (kahjum)	-6 482	-35 992
Intressikulud	-6 239	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	206
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 721	-35 786
Tulumaks	0	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 721	-38 286

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DMC Direct 2017. 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. Investeeringu finantseerimisegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

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

Nõuded ja ettemaksud

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 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 õiglases 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamine.

Ettevõtte kajastab kinnisvarainvesteeringuobjekti õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 1500 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 objektile 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 1500 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 rendimaksed 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	67	6 449
Arvelduskontod	32 126	27 562
Kokku raha	32 193	34 011

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	63 493	63 493
Ostjatelt laekumata arved	63 493	63 493
Ettemaksed	689	689
Tulevaste perioodide kulud	680	680
Muud makstud ettemaksed	9	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 182	64 182
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	63 493	33 187
Kokku nõuded ostjate vastu	63 493	33 187

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	44 605	58 210
Sotsiaalmaksud	14 282	18 275
Pensionikulu	0	227
Kokku tööjõukulud	58 887	76 712
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	21 180	24 182

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

OSAÜHING DMC DIRECT (registrikood: 10283223) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI URM	Juhatuse liige	27.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 721
Kokku	140 021

Kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kontorimasinate ja -seadmete hulgimüük	46661	341378	96.48%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	12456	3.52%	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