

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OSAÜHING DREESIS

registrikood: 10190958

tänava/talu nimi, Laki tn 16-407

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 6177200, +372 6177202

faks: +372 6177205

e-posti aadress: meelis.saal@aquaspace.ee

veebilehe aadress: www.aquaspace.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Muud võlad	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

AS Dreesis (registreerimisnumber 01355656) alustas oma tegevust 1995. aasta alguses. Aktsiaselts Dreesis kandeavalduse alusel taotleti äriühingu ümberkujundamist osäühinguks ja selle äriregistrisse kandmist. Registrisse kanti OÜ Dreesis (registrikood 10190958) 07. aprillil 1997. aastal. Firma põhitegevusaladeks on sanitaartechnika import, müük ja jaotus.

Võrreldes eelneva aruandeaastaga oli 2017.aasta ettevõttele jätkuvalt stabiilne ja edukas - ettevõtte jätkas kasumi genereerimist. Kulubaasi jätkuv optimeerimine ning mõningane müügitulu kasvatamine lubas Dreesis OÜ-l lõpetada aasta positiivse lõpptulemiga. Jätkuv konservatiivne kulupoliitika ning eeldatav müügitulu kasv loovad head võimalused positiivseteks majandustulemusteks 2018.aastal.

Klientuur sanitaartechnika vallas on jäänud samaks. Peamisteks klientideks on Optimera Estonia AS, Bauhof Group AS, Espak AS, Decora AS jm.

2016. aastal jätkus koostöö nii partneritega Hiinast kui ka endiste koostööpartneritega Itaaliast.

Samuti jätkus eelmisel aruandeaastal koostöö sanitaarkeraamika tootjaga Saksamaalt Duravit AG'ga.

Järgmiseks aruandeaastaks planeerime sanitaartechnika toodete müüki kasvatada.

OÜ Dreesis peamised finantssuhtarvud olid järgmised:

	2017	2016
Puhasrentaablus (%)	28,6	17,9
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,4	1,0
ROA (%)	15,3	9,9
ROE (%)	26,7	20,3

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

OÜ Dreesis juhatus koosneb ühest liikmest. Juhtimistasu juhatuse liikme(te)le ei makstud.

Töötasudeks maksti 2017.aastal 40 267 eurot. Keskmise töötajate arv

2017.aastal oli 4.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	92 052	85 589
Nõuded ja ettemaksed	51 232	62 885
Varud	199 685	116 860
Kokku käibevarad	342 969	265 334
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	0	1 687
Materiaalsed põhivarad	528 653	564 313
Kokku põhivarad	528 653	566 000
Kokku varad	871 622	831 334
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	109 487	152 897
Võlad ja ettemaksed	136 815	110 151
Kokku lühiajalised kohustised	246 302	263 048
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	127 106	163 099
Kokku pikaajalised kohustised	127 106	163 099
Kokku kohustised	373 408	426 147
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	337 067	294 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 027	82 465
Kokku omakapital	498 214	405 187
Kokku kohustised ja omakapital	871 622	831 334

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	464 873	458 871
Muud äritulud	76 085	47 680
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-249 472	-240 798
Mitmesugused tegevuskulud	-71 099	-83 216
Tööjõukulud	-53 877	-53 501
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-660	-660
Muud ärikulud	-11 150	-24 388
Ärikasum (kahjum)	154 700	103 988
Intressikulud	-13 548	-18 303
Muud finantstulud ja -kulud	0	-120
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	141 152	85 565
Tulumaks	-8 125	-3 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 027	82 465

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dreesis 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Dreesis kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Järgmised märgid võivad viidata sellele, et vara lõppväärtus või kasulik eluiga on muutunud võrreldes eelmise bilansipäevaga:

- (a) muutus vara kasutuses;
- (b) muudatused turuhindades.

Juhul kui esineb selliseid märke, peab ettevõtte üle vaatama tehtud hinnangud kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodite ja hinnanguliste lõppväärtuste osas ning vajadusel neid muutma. Amortisatsioonimäära, amortisatsioonimeetodi või lõppväärtuse muutuse mõju kajastatakse kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes vastavalt juhendile RTJ 1 (st aruandeperioodis ja järgmistes perioodides, mitte tagasiulatuvalt).

Lähtudes konkreetse objekti eeldatavast kasulikust elueast on ettevõtte muutnud ehitistele ja rajatistele kehtivaid amortisatsioonimäärasid, mis alates 01.01.2013 on 0,03%. Ettevõtte hinnangul on antud amortisatsioonimäära valikul eesmärgiks vara kasutamise võimalikult õiglane peegeldus.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

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 eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar-ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 laekuv 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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, materjal ja teenused.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne 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 1 300 eurot ja/või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) 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. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Maa	ei amortiseerita ei amortiseerita	
Ehitised ja rajatised	3 - 10%	10 - 33 aastat
Muu inventar	20 - 40%	2,5 - 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud 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 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.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 278 eurot ja/või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rendid

Rendiarvestus

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.

Finantskohustised

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 õiglasest 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 õiglasest 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.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulude arvestus

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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2017 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	92 052	85 589

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	113 380	62 871
Ettemaksed varude eest	31 334	17 243
Ettemaksed	0	17 243
Kaubad teel	54 971	36 746
Kokku varud	199 685	116 860

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 819	8 244
Üksikisiku tulumaks	507	543
Erisoodustuse tulumaks	906	1 092
Sotsiaalmaks	1 107	2 215
Kohustuslik kogumispension	47	47
Töötuskindlustusmaksed	81	81
Intress		201
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 467	12 423

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	35 000	514 293	1 475	550 768
Akumuleeritud kulum	0	-192	-468	-660
Jääkmaksumus	35 000	514 101	1 007	550 108
Ostud ja parendused		14 865		14 865
Amortisatsioonikulu		-192	-468	-660
31.12.2016				
Soetusmaksumus	35 000	528 966	1 007	564 973
Akumuleeritud kulum	0	-192	-468	-660
Jääkmaksumus	35 000	528 774	539	564 313
Amortisatsioonikulu		-192	-468	-660
Müügid	-34 000			-34 000
Muud muutused	-1 000			-1 000
31.12.2017				
Soetusmaksumus	0	528 774	539	529 313
Akumuleeritud kulum	0	-192	-468	-660
Jääkmaksumus	0	528 582	71	528 653

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	12 168	12 645
1-5 aasta jooksul	9 532	21 700

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
--	------	------

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	12 168	12 645
1-5 aasta jooksul	9 532	21 700

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	28 628	28 628		
Faktooringukohustus	21 398	21 398		
Muud lühiajalised võlad	17 448	17 448		
Tagatiseta võlakohustus	5 000	5 000		
Krediitkaart	1 020	1 020		
Lühiajalised laenud kokku	73 494	73 494		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	163 099	35 993	127 106	
Pikaajalised laenud kokku	163 099	35 993	127 106	
Laenukohustised kokku	236 593	109 487	127 106	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	28 462	28 462		
Faktooringukohustus	26 078	26 078		
Muud lühiajalised võlad	55 235	55 235		
Tagatiseta võlakohustused	8 500	8 500		
Lühiajalised laenud kokku	118 275	118 275		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	197 721	34 622	163 099	
Pikaajalised laenud kokku	197 721	34 622	163 099	
Laenukohustised kokku	315 996	152 897	163 099	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	99 484	99 484
Maksuvõlad	9 467	9 467
Muud võlad	20 817	20 817
Dividendivõlad	16 300	16 300
Muud viitvõlad	4 517	4 517
Saadud ettemaksed	6 881	6 881
Tulevaste perioodide tulud	982	982
Muud saadud ettemaksed	5 899	5 899
Arveldused ostjatega	166	166
Kokku võlad ja ettemaksed	136 815	136 815
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	79 119	79 119
Maksuvõlad	12 423	12 423
Muud võlad	11 000	11 000
Dividendivõlad	8 800	8 800
Muud viitvõlad	2 200	2 200
Saadud ettemaksed	7 179	7 179
Tulevaste perioodide tulud	982	982
Muud saadud ettemaksed	6 197	6 197
Arveldused ostjatega	430	430
Kokku võlad ja ettemaksed	110 151	110 151

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	16 300	16 300
Muud viitvõlad	4 517	4 517
Kokku muud võlad	20 817	20 817
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	8 800	8 800
Muud viitvõlad	2 200	2 200
Kokku muud võlad	11 000	11 000

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	352 570	282 800
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	117 524	94 267
Kokku tingimuslikud kohustised	470 094	377 067

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	360 553	374 754
Saksamaa	104 320	84 117
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	464 873	458 871
Kokku müügitulu	464 873	458 871
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sanitaartechnika müük	348 773	363 158
Teenuste müük	11 780	11 596
Teenuste eksport	104 320	84 117
Kokku müügitulu	464 873	458 871

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum valuutakursi muutustest	15 637	23
Rendi- ja üüritulu	26 428	31 937
Muud	34 020	0
Muud	0	15 720
Kokku muud äritulud	76 085	47 680

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	8 841
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	236 730	216 097
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 054	4 751
Transpordikulud	11 006	11 109
Muud abimaterjalid	682	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	249 472	240 798

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	5 974	5 320
Energia	4 314	3 842
Kütus	4 314	3 842
Mitmesugused bürookulud	483	307
Lähetuskulud	403	2 416
Riiklikud ja kohalikud maksud	617	964
Muud	59 308	70 367
Kokku mitmesugused tegevuskulud	71 099	83 216

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	40 267	39 986
Sotsiaalmaksud	13 610	13 515
Kokku tööjõukulud	53 877	53 501
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	10 637	2 103
Trahvid, viivised ja hüvitised	513	470
Muud		
Muud	0	21 815
Kokku muud ärikulud	11 150	24 388

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

2016	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Termetics OÜ	11 443

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

OSAÜHING DREESIS (registrikood: 10190958) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS SAAL	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	337 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 027
Kokku	470 094
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	337 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 027
Kokku	470 094
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	104320	22.44%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	348773	75.03%	Ei
Külaliskorter	55204	11780	2.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Saal	37406210383	Tallinn, Harju maakond, Eesti	25564 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6177202
Telefon	+372 6177200
Faks	+372 6177205
E-posti aadress	meelis.saal@aquaspace.ee
Veebilehe aadress	www.aquaspace.ee