

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING DREESIS

registrikood: 10190958

tänavanimi: Laki 16 - 407

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Muud võlad	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

AS Dreesis (registreerimisnumber 01355656) alustas oma tegevust 1995. aasta alguses. Aktsiaselts Dreesis kandeavalduse alusel taotleti äriühingu ümberkujundamist osahinguks 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 2014.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 2015.aastal.

Peamine klientuur sanitaartechnika vallas on jäänud samaks. Siinkohal tooks esile mõned suuremad sanitaartechnika- ja ehituskauplused, kelleks on Optimera Estonia AS, Bauhof Group AS, Espak AS, Decora AS jm.

2014. aastal olulisi uusi koostööleppeid tarnijatega ei sõlmitud. Peamiste tarnijate nimistu on järgmine: M&Z Rubinetterie Spa; Cristina Rubinetterie S.p.A. ja Imag Generali s.r.l. ning nende kaubamärkide päritolumaaks on Itaalia.

Samuti jätkus eelmisel aruandeaastal koostöö sanitaarkeraamika tootjaga Saksamaalt Duravit AG'ga, kuid lõppes koostöö ettevõttega Geberit.

Järgmiseks aruandeaastaks planeerime sanitaartechnika toodete müüki üleüldise turu paranemise foonil kasvatada. Ettevõttel on plaanis jätkata ka majutusteenuse osutamisega.

OÜ Dreesis peamised finantssuhtarvud olid järgmised:

	2014	2013
Puhasrentaablus (%)	14,8	10,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,97	1,01
ROA (%)	8,1	5,2
ROE (%)	21,7	15,01

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 2014.aastal 33 229 eurot. Keskmine töötajate arv

2014.aastal oli 4.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	69 741	54 036
Nõuded ja ettemaksed	90 244	65 125
Varud	66 404	63 636
Kokku käibevara	226 389	182 797
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 023	800
Materiaalne põhivara	515 768	516 428
Kokku põhivara	516 791	517 228
Kokku varad	743 180	700 025
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	132 836	92 507
Võlad ja ettemaksed	100 884	88 453
Kokku lühiajalised kohustused	233 720	180 960
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	231 000	277 135
Kokku pikaajalised kohustused	231 000	277 135
Kokku kohustused	464 720	458 095
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 810	177 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 530	36 325
Kokku omakapital	278 460	241 930
Kokku kohustused ja omakapital	743 180	700 025

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	408 201	353 554
Muud äritulud	33 590	30 295
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-249 341	-215 058
Mitmesugused tegevuskulud	-69 941	-70 311
Tööjõukulud	-44 527	-32 400
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-660	-2 860
Muud ärikulud	-4 175	-561
Kokku ärikasum (-kahjum)	73 147	62 659
Intressikulud	-17 929	-17 176
Muud finantstulud ja -kulud	10 628	-5 436
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 846	40 047
Tulumaks	-5 316	-3 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 530	36 325

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	73 147	62 659
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	660	2 860
Kokku korrigeerimised	660	2 860
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 119	-3 067
Varude muutus	-2 767	4 907
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 430	-867
Makstud intressid	-17 929	-17 176
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	-3 722
Muud rahavood äritegevusest	9 795	0
Kokku rahavood äritegevusest	40 901	45 594
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-223	-800
Laekunud intressid	833	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	610	-800
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	101 701	67 644
Saadud laenude tagasimaksed	-107 507	-83 551
Makstud dividendid	-20 000	-14 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 806	-29 907
Kokku rahavood	15 705	14 887
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 036	39 149
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 705	14 887
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 741	54 036

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 564	2 556	207 485	235 605
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	25 564	2 556	207 485	235 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 325	36 325
Makstud dividendid			-14 000	-14 000
Muud muutused omakapitalis			-16 000	-16 000
31.12.2013	25 564	2 556	213 810	241 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)			60 530	60 530
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
Muud muutused omakapitalis			-4 000	-4 000
31.12.2014	25 564	2 556	250 340	278 460

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dreesis 2014. 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 -kohustused

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 2014 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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 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.

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.

Põhivara 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.

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 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 (regressiõigusetu faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõigusetu 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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud 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 2014 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	69 741	54 036

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2012	5 420	5 420
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-5 420	-5 420
31.12.2013	0	0

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	66 404	63 636
Kokku varud	66 404	63 636

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 063
Käibemaks	4 494	4 430
Üksikisiku tulumaks	548	674
Erisoodustuse tulumaks	176	112
Sotsiaalmaks	1 110	1 392
Kohustuslik kogumispension	46	60
Töötuskindlustusmaksed	99	127
Intress		206
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 473	8 064

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	533 049	19 030	552 079
Akumuleeritud kulum	-18 372	-14 419	-32 791
Jääkmaksumus	514 677	4 611	519 288
Amortisatsioonikulu	-192	-2 668	-2 860
31.12.2013			
Soetusmaksumus	514 677	4 611	519 288
Akumuleeritud kulum	-192	-2 668	-2 860
Jääkmaksumus	514 485	1 943	516 428
Amortisatsioonikulu	-192	-468	-660
31.12.2014			
Soetusmaksumus	514 485	1 943	516 428
Akumuleeritud kulum	-192	-468	-660
Jääkmaksumus	514 293	1 475	515 768

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	17 080	9 113
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	11 153	8 627
1-5 aasta jooksul	20 603	13 647

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	37 580	37 580					
Faktooringukohustus	31 121	31 121					
Muud lühiajalised võlad	32 100	32 100					
Lühiajalised laenud kokku	100 801	100 801					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline lae	263 035	32 035	180 203	50 797			
Pikaajalised laenud kokku	263 035	32 035	180 203	50 797			
Laenukohustused kokku	363 836	132 836	180 203	50 797			
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	25 459	25 459			8	EUR	31.05.2014
Faktooringukohustus	18 185	18 185			5,297	EUR	21.06.2014
Muud lühiajalised võlad	9 000	9 000			2	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	52 644	52 644					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	288 833	25 798	173 347	89 688	3,84	EUR	25.03.2022
Pikaajalised laenud	12 744	6 738	6 006		7,25	EUR	29.10.2015
Pikaajalised laenud	15 421	7 327	8 094		10	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	316 998	39 863	187 447	89 688			
Laenukohustused kokku	369 642	92 507	187 447	89 688			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	664 681	514 485
Muud varad	44 738	44 738
Kokku	709 419	559 223

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	68 310	68 310
Maksuvõlad	6 473	6 473
Muud võlad	25 430	25 430
Dividendivõlad	20 000	20 000
Muud viitvõlad	5 430	5 430
Saadud ettemaksed	671	671
Muud saadud ettemaksed	671	671
Kokku võlad ja ettemaksed	100 884	100 884
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 174	50 174
Maksuvõlad	8 064	8 064
Muud võlad	20 957	20 957
Dividendivõlad	16 000	16 000
Muud viitvõlad	4 957	4 957
Saadud ettemaksed	9 258	9 258
Tulevaste perioodide tulud	3 465	3 465
Muud saadud ettemaksed	5 793	5 793
Kokku võlad ja ettemaksed	88 453	88 453

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	20 000	20 000
Muud viitvõlad	5 430	5 430
Kokku muud võlad	25 430	25 430
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	16 000	16 000
Muud viitvõlad	4 957	4 957
Kokku muud võlad	20 957	20 957

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	187 755	156 974
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	62 585	56 836
Kokku tingimuslikud kohustused	250 340	213 810

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	316 811	294 165
Saksamaa	85 173	48 214
Taani	4 712	11 175
Läti	1 505	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	408 201	353 554
Kokku müügitulu	408 201	353 554
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sanitaartehnika müük	306 169	283 454
Teenuste müük	12 147	10 711
Teenuste eksport	89 885	59 389
Kokku müügitulu	408 201	353 554

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Rendi- ja üüritulu	23 199	30 295
Erakorraline tulu	10 000	0
Muud	391	0
Kokku muud äritulud	33 590	30 295

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	15 855	17 354
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	224 167	189 038
Transpordikulud	9 319	8 666
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	249 341	215 058

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	5 078	5 238
Energia	5 321	4 331
Kütus	5 321	4 331
Mitmesugused bürookulud	310	345
Lähetuskulud	516	676
Riiklikud ja kohalikud maksud	384	471
Muud	58 332	59 250
Kokku mitmesugused tegevuskulud	69 941	70 311

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	33 229	24 176
Sotsiaalmaksud	11 298	8 224
Kokku tööjõukulud	44 527	32 400
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	561
Muud		
Muud	4 175	0
Kokku muud ärikulud	4 175	561

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 258	24 807

2014	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 344
2013	Antud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 631

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

OSAÜHING DREESIS (registrikood: 10190958) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS SAAL	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 530
Kokku	250 340
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 530
Kokku	250 340
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	89885	22.02%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	306169	75.00%	Ei
Külaliskorter	55204	12147	2.98%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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