

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OSAÜHING DREESIS

registrikood: 10190958

tänavanimi, Laki 16 - 407

maja ja kabineti nr:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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

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 2013.aasta ettevõttele suhteliselt stabiilne ja edukas - ettevõtte jätkas üle mitme aasta 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 2014.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.

2013. 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 ning ettevõttega Geberit.

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

OÜ Dreesis peamised finantssuhtarvud olid järgmised:

	2013	2012
Puhasrentaablus (%)	10,3	2,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,01	1,08
ROA (%)	5,2	1,0
ROE (%)	15,01	2,9

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 2013.aastal 24 176 eurot. Keskmine töötajate arv

2013.aastal oli 3.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 036	39 149	2
Finantsinvesteeringud	0	5 420	3
Nõuded ja ettemaksed	65 125	62 058	
Varud	63 636	68 544	4
Kokku käibevara	182 797	175 171	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	800	0	
Materiaalne põhivara	516 428	519 288	6
Kokku põhivara	517 228	519 288	
Kokku varad	700 025	694 459	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	92 507	88 699	8
Võlad ja ettemaksed	88 453	73 304	9
Kokku lühiajalised kohustused	180 960	162 003	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	277 135	296 851	8
Kokku pikaajalised kohustused	277 135	296 851	
Kokku kohustused	458 095	458 854	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	12
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 485	200 529	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 325	6 956	
Kokku omakapital	241 930	235 605	
Kokku kohustused ja omakapital	700 025	694 459	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	353 554	325 407	13
Muud äritulud	30 295	21 903	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-215 058	-191 692	15
Mitmesugused tegevuskulud	-70 311	-60 906	16
Tööjõukulud	-32 400	-29 380	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 860	-32 791	6
Muud ärikulud	-561	-1 559	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	62 659	30 982	
Intressikulud	-17 176	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 436	-583	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 047	30 399	
Tulumaks	-3 722	-2 392	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 325	28 007	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	62 659	30 982	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 860	32 791	
Kokku korrigeerimised	2 860	32 791	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 067	-4 731	
Varude muutus	4 907	8 298	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-867	-3 675	
Makstud intressid	-17 176	-21 050	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 722	-2 392	
Kokku rahavood äritegevusest	45 594	40 223	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-800	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	55	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-800	55	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	67 644	404 308	
Saadud laenude tagasimaksed	-83 551	-411 556	
Makstud dividendid	-14 000	-9 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-29 907	-16 248	
Kokku rahavood	14 887	24 030	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 149	15 119	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 887	24 030	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 036	39 149	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 564	2 556	209 530	237 650
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	25 564	2 556	209 530	237 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 956	6 956
Makstud dividendid			-9 000	-9 000
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dreesis 2013. 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 2013 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 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 kulusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulusid lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulusid 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.

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 kulusi.

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 21/79 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 2013 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	54 036	39 149

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2011	5 420	5 420
31.12.2012	5 420	5 420
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-5 420	-5 420
31.12.2013	0	0

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	63 636	68 544
Kokku varud	63 636	68 544

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 063	0
Käibemaks	4 430	6 066
Üksikisiku tulumaks	674	257
Erisoodustuse tulumaks	112	503
Sotsiaalmaks	1 392	571
Kohustuslik kogumispension	60	25
Töötuskindlustusmaksed	127	73
Intress	206	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 064	7 495

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	551 421	42 003	593 424
Akumuleeritud kulum	-18 372	-22 974	-41 346
Jääkmaksumus	533 049	19 029	552 078
Amortisatsioonikulu	-18 372	-14 419	-32 791
Muud muutused		1	1
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	9 113	14 999
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	8 627	8 482
1-5 aasta jooksul	13 647	22 274

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	19 677	19 677			10	EUR	21.06.2013
Faktooringukohustus	19 890	19 890			5,943	EUR	21.06.2013
Muud lühiajalised võlad	15 000	15 000			2	EUR	15.10.2013
Lühiajalised laenud kokku	54 567	54 567					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	311 981	27 874	159 587	124 520	3,8	EUR	25.03.2022
Pikaajalised laenud	19 002	6 258	12 744		7,3	EUR	29.10.2015
Pikaajalised laenud kokku	330 983	34 132	172 331	124 520			
Laenukohustused kokku	385 550	88 699	172 331	124 520			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	514 485	514 677
Muud varad	44 738	44 738
Kokku	559 223	559 415

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	56 579	56 579		
Maksuvõlad	7 495	7 495		
Muud võlad	3 263	3 263		
Muud viitvõlad	3 263	3 263		
Saadud ettemaksed	5 967	5 967		
Muud saadud ettemaksed	5 967	5 967		
Kokku võlad ja ettemaksed	73 304	73 304		

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	16 000	16 000		
Muud viitvõlad	4 957	4 957		
Kokku muud võlad	20 957	20 957		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	3 263	3 263		
Kokku muud võlad	3 263	3 263		

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid		24 000
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt		6 380
Kokku tingimuslikud kohustused		30 380

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	294 165	267 574
Saksamaa	48 214	46 496
Taani	11 175	11 337
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	353 554	325 407
Kokku müügitulu	353 554	325 407
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sanitaartechnika müük	283 454	257 670
Teenuste müük	10 711	9 904
Teenuste eksport	59 389	57 833
Kokku müügitulu	353 554	325 407

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Rendi- ja üüritulu	30 295	21 824
Muud	0	79
Kokku muud äritulud	30 295	21 903

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

	2013	2012
Varude allahindlus ja mahakandmine	17 354	5 269
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	189 038	178 124
Transpordikulud	8 666	8 299
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	215 058	191 692

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	5 238	5 360
Energia	4 331	5 741
Kütus	4 331	5 741
Mitmesugused bürookulud	345	301
Lähetuskulud	676	651
Riiklikud ja kohalikud maksud	471	0
Muud	59 250	48 853
Kokku mitmesugused tegevuskulud	70 311	60 906

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	24 176	21 861
Sotsiaalmaksud	8 224	7 520
Kokku tööjõukulud	32 400	29 381
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	561	558
Muud	0	1 001
Kokku muud ärikulud	561	1 559

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

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
2012	Antud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 350

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

OSAÜHING DREESIS (registrikood: 10190958) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS SAAL	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 325
Kokku	213 810
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Kokku	24 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 325
Kokku	213 810
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Kokku	24 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	59389	16.80%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	283454	80.17%	Ei
Külaliskorter	55204	10711	3.03%	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