

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ DBG Timber&Stone;

registrikood: 10553800

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Järveküla, Vana-Tartu mnt 18
postisihthnumber: 75304

telefon: +372 6228259

faks: +372 6228248

e-posti aadress: info@qualitystone.info

veebilehe aadress: www.qualitystone.info

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

DBG Timber&Stone OÜ 2023 majandusaasta tulemus on kahjum 88055 eurot .

2024. a. on vaja jätkata eradatust laotöö müügi- ja turundustööst. Käesoleva aruande esitamise ajaks on ettevõttesse palgatud laotöötaja. See võimaldab keskenduda täielikult müügi- ja turundustegevusele.

Reklaamikulud Facebook-s, Google-s, ja teistes meediaväljaannetes olid samuti suured. On väga kerge suurendada reklaamikulusid ilma märkimisväärse käibekasvuta. 2024. a. on kindlaks määratud Google eelarve, kus keskendutakse ainult ustele.

Müügitulu jaotus			Sisesta müügitulu jaotus	
Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	320207	100.00%	Jah

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	20 363	1 349
Nõuded ja ettemaksed	20 760	20 530
Varud	221 800	259 441
Kokku käibevarad	262 923	281 320
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	7 330	7 716
Immateriaalsed põhivarad	1 660	1 660
Kokku põhivarad	8 990	9 376
Kokku varad	271 913	290 696
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	330 500	280 500
Võlad ja ettemaksed	79 061	59 789
Kokku lühiajalised kohustised	409 561	340 289
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	166 982	166 982
Kokku pikaajalised kohustised	166 982	166 982
Kokku kohustised	576 543	507 271
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-219 387	-152 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 055	-66 611
Kokku omakapital	-304 630	-216 575
Kokku kohustised ja omakapital	271 913	290 696

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	320 207	297 815
Muud äritulud	2 887	6 288
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-236 293	-224 134
Mitmesugused tegevuskulud	-102 789	-84 407
Tööjõukulud	-69 476	-61 015
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-386	-471
Muud ärikulud	-2 205	-687
Ärikasum (kahjum)	-88 055	-66 611
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-88 055	-66 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 055	-66 611

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DBG TIMBER&STONE 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Raha kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodi.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes 5 aastast eeldatavatest kasulikust elueast.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine, kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest kõik olulised nõudega seotud riskid ja hüved lähevad nõude üleandmisel ettevõttelt üle kolmandale osapoolale või jäävad ettevõttele.

Äriühingul on kahte liiki faktooringulepinguid, mis kajastatakse sõltuvalt lepingu liigist.

Juhul kui ettevõttel säilivad nõudega seotud riskid ja hüved (regressiõigusega faktooringu puhul), siis kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Juhul kui kontroll nõude üle ja temaga seotud riskid ja hüved lähevad ettevõttelt üle nõude üleandmise hetkel, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Kokku tööjõukulud	69 476	61 015
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2024

OÜ DBG Timber&Stone (registrikood: 10553800) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FONS VAN DEN HOVE	Management board member	19.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-219 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 055
Kokku	-307 442
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	308 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	558
Kokku	308 558

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	320207	100.00%	Jah