

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ DBG Timber&Stone;

registrikood: 10553800

tänava/talu nimi, Vana-Tartu mnt 18
maja ja korteri number:

küla: Järveküla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

DBG Timber&Stone OÜ 2019 majandusaasta tulemus on kasum 4298 eurot. 2018. a. käive vähenes 305 121 euronit, aga kulud, mis sellega kaasnesid, vähenesid suuremas mahu. 2019. a. lõpetati kasumiga.

2020. 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. 2020. 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	305122	100.00%	Jah

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 510	5 786
Nõuded ja ettemaksed	53 706	67 000
Varud	350 140	201 063
Kokku käibevarad	412 356	273 849
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	8 658	9 662
Immateriaalsed põhivarad	1 660	1 660
Kokku põhivarad	10 318	11 322
Kokku varad	422 674	285 171
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	157 891	47 000
Võlad ja ettemaksed	72 227	49 913
Kokku lühiajalised kohustised	230 118	96 913
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	166 982	166 982
Kokku pikaajalised kohustised	166 982	166 982
Kokku kohustised	397 100	263 895
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 464	16 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 298	1 466
Kokku omakapital	25 574	21 276
Kokku kohustised ja omakapital	422 674	285 171

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	305 122	368 529
Muud äritulud	1 115	264
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-171 955	-255 965
Mitmesugused tegevuskulud	-74 863	-62 379
Tööjõukulud	-52 444	-46 797
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 462	-1 376
Muud ärikulud	-1 215	-810
Ärikasum (kahjum)	4 298	1 466
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 298	1 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 298	1 466

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DBG TIMBER&STONE 2019. 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	0	0
Pangakontod	8 510	5 786
Kokku raha	8 510	5 786

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 974	33 974
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 622	5 622
Ettemaksed	14 110	14 110
Tulevaste perioodide kulud	14 110	14 110
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 706	53 706
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 191	48 191
Ostjatelt laekumata arved	48 191	48 191
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 699	4 699
Ettemaksed	14 110	14 110
Tulevaste perioodide kulud	14 110	14 110
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 000	67 000

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	350 140	201 063
Kokku varud	350 140	201 063

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	5 622	4 699
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 622	4 699

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Baltikit OÜ	148 500	148 500				
Teamwood OÜ	9 391	9 391				
Lühiajalised laenud kokku	157 891	157 891				
Pikaajalised laenud						
Baltikit OÜ	166 982		166 982			
Pikaajalised laenud kokku	166 982		166 982			
Laenukohustised kokku	324 873	157 891	166 982			
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Baltikit OÜ	47 000	47 000				
Lühiajalised laenud kokku	47 000	47 000				
Pikaajalised laenud						
Baltikit OÜ	166 982		166 982		0,5%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	166 982		166 982			
Laenukohustised kokku	213 982	47 000	166 982			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	72 227	72 227
Kokku võlad ja ettemaksed	72 227	72 227
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49 913	49 913
Kokku võlad ja ettemaksed	49 913	49 913

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	39 341	35 108
Sotsiaalmaksud	13 103	11 689
Kokku tööjõukulud	52 444	46 797
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.09.2020

OÜ DBG Timber&Stone (registrikood: 10553800) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FONS VAN DEN HOVE	Management board member	01.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 298
Kokku	22 762

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 298
Kokku	22 762

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	305122	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Baltikit	10967542	Estonia	153 EUR (Lihtomand)
Pierre Guidon	15.06.1950	France	1150 EUR (Lihtomand)
Fons Van Den Hove	37011200310	Estonia	1253 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+372 6228259
Fax	+372 6228248
E-mail address	info@qualitystone.info
Website address	www.qualitystone.info