

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ DBG Timber&Stone

registrikood: 10553800

tänavatalu nimi, Vana-Tartu mnt 18
maja ja korteri number:

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Muud ärikulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

DBG Timber&Stone OÜ 2014 majandusaasta tulemus on paranenud võrreldes 2013 aasta tulemusega. 2014. a. kasum 4605 eurot (2013. a. -9488 eurot) on tingitud käibekasvust ja vähenenud kuludest. Kuid tulemus ei ole nii hea kui loodeti. 2014. a. käibe suurenemine 213 766 euronit (2013. a. 199 325 eurot) tõi kaasa väikese kasumi. Kasumlikkust mõjutasid USA dollari tugevnemisega euro suhtes, madalad nafta hinnad ja vene klientide vähenimine Eesti, Läti ja Soome turul.

2014. a. on suurenenud erinevate kivide valik ja näidiste valik poodides, nii olemasolevate kui ka uute klientide juures.

2015. aastal on plaanis leida juurde kliente Poola, Soome ja Rootsi turult. Tugevnenud USA dollar toob kaasa hindade tõusu 2015. a. Samuti on plaanis jätkata kulude kokkuhoiuga ehitades lao juurde kontor.

Tingituna tugevast dollarist, naftahinnast ja poliitilistest pingetest on turul väga tugev konkurents. Keraamilite plaatide ületootmine Lõuna-Euroopas ja vene turu jahenemine on toonud hinnad alla.

Võimalik on müüa klientidele sega koormaid või karpide kaupa, sest kliendid ei ole valmis soetama korraga konteineriga kaupa ja soovivad just-in-time tarneid. Samuti nähakse vaeva, et müüa oma kaupa interneti edasimüüjatele.

Suhtarvud:	2014	2013
Omakapitali tulukus (ROE)(puhaskasum/omakapital)	1,77	-4,72
Varade tulukus (ROA)(puhaskasum/varad)	0,03	-0,07
Varade käibekordaja (netokäive/varad)	1,20	1,44

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 819	1 204	
Nõuded ja ettemaksed	42 732	41 660	2
Varud	129 975	87 564	3
Kokku käibevara	175 526	130 428	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 340	7 579	5
Kokku põhivara	2 340	7 579	
Kokku varad	177 866	138 007	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	24 185	6
Võlad ja ettemaksed	50 951	35 832	7
Kokku lühiajalised kohustused	50 951	60 017	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	124 320	80 000	6
Kokku pikaajalised kohustused	124 320	80 000	
Kokku kohustused	175 271	140 017	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 822	4 666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 605	-9 488	
Kokku omakapital	2 595	-2 010	
Kokku kohustused ja omakapital	177 866	138 007	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	213 766	199 325	9
Muud äritulud	1 470	3 888	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 737	-123 368	10
Mitmesugused tegevuskulud	-83 347	-55 111	11
Tööjõukulud	-16 381	-16 555	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 216	-3 619	5
Muud ärikulud	-246	-1 588	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 309	2 972	
Intressikulud	-2 704	-7 738	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 605	-4 766	
Tulumaks	0	-4 722	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 605	-9 488	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 309	2 972	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 216	3 619	5
Kokku korrigeerimised	3 216	3 619	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	951	14 390	2
Varude muutus	-42 411	-24 700	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 242	-20 146	7
Makstud intressid	-2 827	-7 738	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-4 722	
Kokku rahavood äritegevusest	-18 520	-36 325	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 370	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 370	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	44 320	99 156	6
Saadud laenude tagasimaksed	-23 074	-45 851	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 111	-3 538	
Makstud dividendid	0	-17 745	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 135	32 022	
Kokku rahavood	1 615	-5 673	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 204	6 877	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 615	-5 673	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 819	1 204	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	22 411	25 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-9 488	-9 488
Makstud dividendid	0	0	-17 745	-17 745
31.12.2013	2 556	256	-4 822	-2 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 605	4 605
31.12.2014	2 556	256	-217	2 595

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DBG TIMBER&STONE 2014. 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 -kohustused

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

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Finantskohustused

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 tagatise 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	37 498	37 498	
Ostjatelt laekumata arved	38 199	38 199	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-701	-701	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 705	4 705	4
Ettemaksed	529	529	
Tulevaste perioodide kulud	529	529	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 732	42 732	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 928	34 928	
Ostjatelt laekumata arved	34 928	34 928	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 358	6 358	4
Ettemaksed	374	374	
Tulevaste perioodide kulud	374	374	
Nõue seotud osapoollele	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 660	41 660	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	128 654	84 364
Ettemaksed varude eest	1 321	3 200
Kokku varud	129 975	87 564

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		143	0	1 365
Käibemaks	3 603		6 357	0
Üksikisiku tulumaks		228	0	174
Sotsiaalmaks		414	0	217
Kohustuslik kogumispension		25	1	0
Intress		16	0	22
Ettemaksukonto jääk	1 102		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 705	826	6 358	1 778

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	12 155	12 704	24 859	15 723	40 582
Akumuleeritud kulum	-4 644	-12 704	-17 348	-13 406	-30 754
Jääkmaksumus	7 511	0	7 511	2 317	9 828
Ostud ja parendused	0	0	0	1 370	1 370
Amortisatsioonikulu	-2 431	0	-2 431	-1 188	-3 619
31.12.2013					
Soetusmaksumus	12 155	12 704	24 859	17 093	41 952
Akumuleeritud kulum	-7 075	-12 704	-19 779	-14 594	-34 373
Jääkmaksumus	5 080	0	5 080	2 499	7 579
Amortisatsioonikulu	-2 256		-2 256	-961	-3 217
Müügid	-2 022		-2 022		-2 022
31.12.2014					
Soetusmaksumus	6 879	12 704	19 583	17 093	36 676
Akumuleeritud kulum	-6 077	-12 704	-18 781	-15 555	-34 336
Jääkmaksumus	802	0	802	1 538	2 340

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	2 022	
Transpordivahendid	2 022	
Kokku	2 022	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Baltikit OÜ	124 320		124 320		2%	EUR	14.06.2021
Pikaajalised laenud kokku	124 320		124 320				
Laenukohustused kokku	124 320		124 320				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	2 106	2 106			3,821%	EUR	26.03.2014
Faktooringu kohustus	20 968	20 968			7,38%	EUR	27.07.2014
Lühiajalised laenud kokku	23 074	23 074					
Pikaajalised laenud							
Laen	80 000	0	0	80 000	8%	EUR	14.06.2021
Pikaajalised laenud kokku	80 000	0	0	80 000			
Kapitalirendikohustused kokku	1 111	1 111	0	0			
Laenukohustused kokku	104 185	24 185	0	80 000			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 254	49 254	
Maksuvõlad	826	826	4
Muud võlad	480	480	
Muud viitvõlad	480	480	
Saadud ettemaksed	391	391	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 951	50 951	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 871	31 871	
Maksuvõlad	1 778	1 778	4
Muud võlad	0	0	
Intressivõlad	0	0	
Saadud ettemaksed	819	819	
Muud saadud ettemaksed	819	819	
Võlgnevus seotud osapooltele	1 364	1 364	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 832	35 832	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Väikseim võõrandatav osa, mis annab osanike koosolekul ühe hääle, on 1 euro.

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2014 moodustas -217 eurot (2013 vastavalt -4822 eurot).

Bilansipäeva seisuga ei ole võimalik omanikele dividende maksta.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	95 320	85 136
Rootsi	45 006	23 810
Leedu	33 435	56 939
Soome	26 687	18 674
Läti	12 971	12 886
Poola	347	1 880
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	213 766	199 325
Kokku müügitulu	213 766	199 325
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keraamilisest materjalist toodete müük	213 766	199 325
Kokku müügitulu	213 766	199 325

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	130 037	129 785
Transpordikulud	18 989	22 256
Logistikakulud	0	1 334
Varude muutus	-44 289	-30 007
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	104 737	123 368

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	12 344	14 036
Energia	5 078	3 935
Elektrienergia	1 665	0
Kütus	3 413	3 935
Mitmesugused bürookulud	2 139	5 527
Lähetuskulud	4 237	2 729
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 472	5 634
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	701	613
Autokulud	4 666	4 429
Pangateenused	661	1 555
Sidekulud	1 307	2 611
Reklaamikulud	8 159	6 231
Konsultatsioonikulud	21 386	4 924
Transporditeenus	9 542	0
Muud	7 655	2 887
Kokku mitmesugused tegevuskulud	83 347	55 111

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	12 693	12 448
Sotsiaalmaksud	3 688	4 107
Kokku tööjõukulud	16 381	16 555
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	0	1 263
Trahvid, viivised ja hüvitised	134	206
Muud	112	119
Kokku muud ärikulud	246	1 588

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 427	151 199	0	1 364

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 706	2 426	44 320

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	12 693	12 448

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2015

OÜ DBG Timber&Stone (registrikood: 10553800) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FONS VAN DEN HOVE	Juhatuse liige	19.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 605
Kokku	-217
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-217
Kokku	-217

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 605
Kokku	-217
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-217
Kokku	-217

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	213766	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Fons Van Den Hove	37011200310	Eesti	1253 EUR
OÜ Baltikit	10967542	Eesti	153 EUR
Pierre Guidon	15.06.1950	Prantsusmaa	1150 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6228259
Faks	+372 6228248
E-posti aadress	info@qualitystone.info
Veebilehe aadress	www.qualitystone.info