

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: **DSD Trade OÜ**

registrikood: 11100532**tänava/talu nimi, Laki 16****maja ja korteri number:****linn:** Tallinn**maakond:** Harju maakond

postisihnumber: 10621

telefon: +372 6558303

faks: +372 6558304

e-posti aadress: dsd@dsd.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 16 Osakapital	18
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Muud ärikulud	20
Lisa 23 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	20
Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20
Lisa 25 Intressikulud	20
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 27 Tulumaks	21
Lisa 28 Seotud osapooled	21
Lisa 29 Sündmused pärast bilansipäeva	22

Tegevusaruanne

DSD Trade OÜ põhitegevuseks on hulgikaubandustegevus (s.h. toiduõli hulgimüük, bio-kütuse hulgimüük jne). Osaühingu juhatus koosneb kolmest liikmest.

Aruandeaastal müügitulu vähenes eelmisest aastast 2 korda ning aruandeaasta kasum vähenes 3,67 korda. Samas oli aruandeaastal soetatud materiaalne põhivara.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnenu valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid oluliseid riske. Kasumiaruandes kajastati 87 tuh.euro kahjumit valuutakursi muutustest ostjate ning tarnijate võlade ümberarvestusest (eelmisel aastal 40 tuh.euro kasumit) ning kasum 456 tuh.euro raha ja laenude jääkide välisvaluutas ümberhindamisest ning SWAP-tehingutest (eelmisel aastal 959 tuh.euro).

Juhatus planeerib järgmisel aastal jätkata ettevõtte arendamist.

Peamised finantssuhtarvud:			
	2013	2012	2011
Müügitulu (euro)	10 099 820	20 865 197	16 905 489
Tulu kasv	-51,59%	23,42%	28,07%
Puhaskasum (euro)	383 733	1 477 720	247 063
Kasumi kasv	-74,03%	498,11%	-70,08%
Puhasrentaablus	3,80%	7,08%	1,46%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	112,68	22,12	32,16
ROA	8,98%	32,24%	7,36%
ROE	9,07%	34,36%	7,83%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
* Tulu kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012)/ müügitulu 2012 * 100			
* Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012)/ puhaskasum 2012 * 100			
* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100			
* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused			
* ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100			
* ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100			

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 155 100	1 648 925	2
Nõuded ja ettemaksed	2 328 227	1 983 919	3
Varud	397 346	532 894	4
Kokku käibevara	3 880 673	4 165 738	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	52 165	6
Kinnisvarainvesteeringud	290 128	294 369	8
Materiaalne põhivara	103 347	71 550	9
Kokku põhivara	393 475	418 084	
Kokku varad	4 274 148	4 583 822	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 142	21 893	12
Võlad ja ettemaksed	22 297	166 466	13
Kokku lühiajalised kohustused	34 439	188 359	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 228	95 115	12
Kokku pikaajalised kohustused	10 228	95 115	
Kokku kohustused	44 667	283 474	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 842 892	2 819 772	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	383 733	1 477 720	
Kokku omakapital	4 229 481	4 300 348	
Kokku kohustused ja omakapital	4 274 148	4 583 822	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	10 099 820	20 865 197	17
Muud äritulud	3 998	49 831	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 762 778	-20 102 747	19
Mitmesugused tegevuskulud	-116 116	-142 781	20
Tööjõukulud	-36 314	-39 851	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 427	-17 599	8,9
Muud ärikulud	-90 072	-3 344	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	79 111	608 706	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-52 165	-12 839	23
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7 191	19 821	24
Intressikulud	-1 783	-5 527	25
Muud finantstulud ja -kulud	472 222	956 370	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	504 576	1 566 531	
Tulumaks	-120 843	-88 811	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	383 733	1 477 720	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	79 111	608 706	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 427	17 599	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-9 598	8,9
Kokku korrigeerimised	19 427	8 001	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-350 374	-352 200	
Varude muutus	135 548	80 269	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-144 169	103 609	
Laekunud intressid	714	1 461	
Makstud intressid	-1 783	-5 527	
Kokku rahavood äritegevusest	-261 526	444 319	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-46 983	-45 171	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	48 250	9
Antud laenud	-74 377	-3 420	
Antud laenude tagasimaksed	83 362	2 980	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 998	2 639	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-83 780	-10 118	
Arvelduskrediidi saldo muutus	289	16	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 147	-10 601	
Makstud dividendid	-454 600	-334 100	27
Makstud ettevõtte tulumaks	-120 843	-88 811	27
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-670 081	-443 614	
Kokku rahavood	-969 605	3 344	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 648 925	697 497	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-969 605	3 344	
Valuutakursside muutuste mõju	475 780	948 084	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 155 100	1 648 925	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	44	256	3 153 872	3 156 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 477 720	1 477 720
Makstud dividendid				-334 100	-334 100
Muud muutused omakapitalis	44	-44			0
31.12.2012	2 600	0	256	4 297 492	4 300 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)				383 733	383 733
Makstud dividendid				-454 600	-454 600
31.12.2013	2 600		256	4 226 625	4 229 481

Täpsem info on avalikustatud lisades 15 ja 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DSD Trade OÜ aruandeaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete aktsiad bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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 kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, kuna õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320,- euro. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu

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 maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Seotud osapooled

DSD Trade OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

* omanikke

* tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende lähimaid sugulasi

* juhtkonnaga seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	959 759	1 151 351
Tähtajalised hoiused	195 341	497 574
Kokku raha	1 155 100	1 648 925

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 824 142	1 824 142	
Ostjatelt laekumata arved	1 828 456	1 828 456	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 314	-4 314	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	5
Muud nõuded	500 627	500 627	
Laenunõuded	432 677	432 677	
Intressinõuded	67 950	67 950	
Ettemaksed	3 311	3 311	
Tulevaste perioodide kulud	3 311	3 311	
Muud lühiajalised nõuded	146	146	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 328 227	2 328 227	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 443 559	1 443 559	
Ostjatelt laekumata arved	1 464 677	1 464 677	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-21 118	-21 118	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 298	5 298	5
Muud nõuded	532 517	532 517	
Laenunõuded	470 261	470 261	
Intressinõuded	62 256	62 256	
Ettemaksed	2 301	2 301	
Tulevaste perioodide kulud	2 301	2 301	
Muud lühiajalised nõuded	244	244	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 983 919	1 983 919	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	60 936	52 832
Ettemaksed varude eest	336 410	480 062
Kokku varud	397 346	532 894

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		272		272
Käibemaks	0	331	5 264	0
Üksikisiku tulumaks		461		451
Sotsiaalmaks		1 555		1 542
Kohustuslik kogumispension		20		20
Töötuskindlustusmaksed		85		99
Ettemaksukonto jääk	1		34	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	2 724	5 298	2 384

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
5722111750/572201001	OOO Eropkino	Venemaa	kaubandustegevus	16	16

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Muud muutused	31.12.2013
OOO Eropkino	52 165	-52 165	0
Kokku	52 165	-52 165	0

Seoses sellega, et osalus ettevõttel OOO Eropkino moodustab 16% , finantsinvesteering on ümberklassifitseeritud sidusettevõttest muude finantsinvesteeringuteks.

Vaata lisa 7.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2013	0	0	6
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	0	6

Seoses sellega, et osalus ettevõttel OOO Eropkino moodustab 16% , finantsinvesteering on ümberklassifitseeritud sidusettevõttest muude finantsinvesteeringuteks. Seoses OOO Eropkino pideva kahjumiga (2013.a. - 57590 tuh. RUB, 2012.a. - 41530 tuh. RUB kahjumit), oli otsustatud sidusettevõtte osad alla hinnata nullini.

Täpsem info on avalikustatud lisas 6.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	92 135	212 064	304 199
Akumuleeritud kulum	0	-5 589	-5 589
Jääkmaksumus	92 135	206 475	298 610
Amortisatsioonikulu		-4 241	-4 241
31.12.2012			
Soetusmaksumus	92 135	212 064	304 199
Akumuleeritud kulum	0	-9 830	-9 830
Jääkmaksumus	92 135	202 234	294 369
Amortisatsioonikulu		-4 241	-4 241
31.12.2013			
Soetusmaksumus	92 135	212 064	304 199
Akumuleeritud kulum	0	-14 071	-14 071
Jääkmaksumus	92 135	197 993	290 128

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	10 243	8 737
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-826	-1 596

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	10 491	4 804	67 396	82 691	369	83 060
Akumuleeritud kulum	-262	-2 208	-2 202	-4 672	0	-4 672
Jääkmaksumus	10 229	2 596	65 194	78 019	369	78 388
Ostud ja parendused	45 171			45 171		45 171
Muud ostud ja parendused	45 171			45 171		45 171
Amortisatsioonikulu	-5 327	-1 277	-6 753	-13 357	0	-13 357
Müügid	-38 652			-38 652		-38 652
31.12.2012						
Soetusmaksumus	14 275	4 804	67 396	86 475	369	86 844
Akumuleeritud kulum	-2 854	-3 485	-8 955	-15 294	0	-15 294
Jääkmaksumus	11 421	1 319	58 441	71 181	369	71 550
Ostud ja parendused	46 983			46 983		46 983
Amortisatsioonikulu	-7 554	-1 016	-6 616	-15 186	0	-15 186
31.12.2013						
Soetusmaksumus	61 258	3 107	66 692	131 057	369	131 426
Akumuleeritud kulum	-10 408	-2 804	-14 867	-28 079	0	-28 079
Jääkmaksumus	50 850	303	51 825	102 978	369	103 347

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	0	48 250
Transpordivahendid	0	48 250
Kokku	0	48 250

Aruandeaastal oli maha kantud varem täisamortiseeritud põhivara soetusmaksumusega 2401 euro kokku.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	21 949	11 721	10 228		6 kuu EURIBOR +3,25%	EUR	15.10.2015
Kapitalirendikohustused kokku	21 949	11 721	10 228				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	33 096	11 147	21 949		6 kuu EURIBOR +3,25%	EUR	15.10.2015
Kapitalirendikohustused kokku	33 096	11 147	21 949				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	51 825	58 441
Kokku	51 825	58 441

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	10 243	8 737
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	10 000	10 000
1-5 aasta jooksul	40 000	40 000
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	83 823	85 686
Kokku	83 823	85 686

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	18 799	46 255
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	11 221	18 000
1-5 aasta jooksul	11 000	22 200

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi kasutamine	421	421						
Lühiajalised laenud kokku	421	421						
Pikaajalised võlakirjad								
Pikaajalised võlakirjad kokku	0	0	0					
Kapitalirendikohustused kokku	21 949	11 721	10 228					10
Laenukohustused kokku	22 370	12 142	10 228					

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi kasutamine	132	132						
Lühiajalised laenud kokku	132	132						
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS	83 780	10 614	73 166		6 kuu EURIBOR +2.950%	EUR	2014	
Pikaajalised laenud kokku	83 780	10 614	73 166					
Kapitalirendikohustused kokku	33 096	11 147	21 949					10
Laenukohustused kokku	117 008	21 893	95 115					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised		118 927
Kokku		118 927

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 598	6 598			
Võlad töövõtjatele	2 568	2 568			14
Maksuvõlad	2 724	2 724			5
Saadud ettemaksed	10 151	10 151			
Muud saadud ettemaksed	10 151	10 151			
Muud lühiajalised kohustused	256	256			
Kokku võlad ja ettemaksed	22 297	22 297			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	125 658	125 658			
Võlad töövõtjatele	2 673	2 673			14
Maksuvõlad	2 384	2 384			5
Saadud ettemaksed	35 751	35 751			
Muud saadud ettemaksed	35 751	35 751			
Kokku võlad ja ettemaksed	166 466	166 466			

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Töötasude kohustus	1 330	1 479	
Puhkusetasude kohustus	1 238	1 194	
Kokku võlad töövõtjatele	2 568	2 673	13

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 339 034	3 395 019
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	887 591	902 473
Kokku tingimuslikud kohustused	4 226 625	4 297 492

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital moodustab 2600 euro ning koosneb kolmest osast: 2 osad nimiväärtusega 858 euro igaüks ja 1 osa nimiväärtusega 884 euro.		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	410 839	427 081
Poola	9 429 026	17 960 997
Soome	259 955	1 392 939
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 099 820	19 781 017
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gibraltar	0	1 084 180
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	1 084 180
Kokku müügitulu	10 099 820	20 865 197
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	10 243	13 716
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	10 089 577	20 851 481
Kokku müügitulu	10 099 820	20 865 197

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	9 598
Kasum valuutakursi muutustest	0	39 982
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 731	171
Muud	267	80
Kokku muud äritulud	3 998	49 831

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-9 730 393	-19 876 231
Transpordikulud	-32 385	-226 516
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 762 778	-20 102 747

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Üür ja rent	-18 799	-46 255	11
Energia	-13 678	-13 646	
Elektrienergia	-2 687	-2 030	
Kütus	-10 991	-11 616	
Mitmesugused bürookulud	-14 620	-15 399	
Uurimis- ja arengukulud	-5 957	-4 972	
Lähetuskulud	-19 823	-18 907	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-341	-385	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-18 497	-21 118	
Vara kindlustus	-7 429	-6 827	
Väheväärtuslik vara, remont ja hooldus	-11 487	-9 589	
Raamatupidamisteenused, audit, juriidilised kulud	-5 408	-5 683	
Muud	-77	0	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-116 116	-142 781	

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-24 638	-27 188
Sotsiaalmaksud	-11 676	-12 663
Kokku tööjõukulud	-36 314	-39 851
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	-87 397	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-39	-562
Esinduskulud	-636	-776
Annetused	-2 000	-2 000
Muud	0	-6
Kokku muud ärikulud	-90 072	-3 344

Lisa 23 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-52 165	-12 839	
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus	-52 165	-12 839	
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-52 165	-12 839	6

Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	7 191	19 821
Intressitulu hoiustelt	428	1 461
Intressitulu laenudelt	6 763	18 360
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7 191	19 821

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-780	-3 760
Intressikulu kapitalirendilt	-1 003	-1 767
Kokku intressikulud	-1 783	-5 527

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	472 222	959 991
Ebatõenäolised laenud ning intressid	0	-3 621
Kokku muud finantstulud ja -kulud	472 222	956 370

Lisa 27 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	454 600	120 843	334 100	88 811
Eesti	454 600	120 843	334 100	88 811
Kokku	454 600	120 843	334 100	88 811

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	28 367	0	29 425	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102 686	256	102 686	0

2013	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		1 401
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 280	

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		2 615		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 949		1 020	480

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	10 553	10 800

Lisa 29 Sündmused pärast bilansipäeva

Aruande koostamise perioodil olulisi sündmusi pärast bilansipäeva ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2014

DSD Trade OÜ (registrikood: 11100532) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI ONOPRIJUK	Juhatuse liige	11.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DSD Trade OÜ osanikele

Oleme auditeerinud DSD Trade OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt DSD Trade OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tatjana Rõbaltšenko

Vandeaudiitori number 62

Artemisia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 189

Liikuri 12-2

13618 Tallinn

11.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

DSD Trade OÜ (registrikood: 11100532) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA RÕBALTŠENKO	Vandeaudiitor	11.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 842 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	383 733
Kokku	4 226 625
Jaotamine	
Dividendideks	454 600
Kokku	454 600

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	10089577	99.90%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Onoprijuk	34907250304	Eesti	884 EUR
Denis Onoprijuk	37706270302		858 EUR
Dmitri Onoprijuk	37302100336		858 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6558303
Faks	+372 6558304
E-posti aadress	info@elai.ee
E-posti aadress	dsd@dsd.ee