

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014
aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: ***DSD Trade OÜ***

registrikood: 11100532

tänava/talu nimi, Laki 16
maja ja korteri number:
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	20
Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20
Lisa 24 Intressikulud	20
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 26 Tulumaks	21
Lisa 27 Seotud osapooled	21
Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal müügitulu vähenes ning aasta lõppenud kahjumiga. Samas oli aruandeaastal soetatud materiaalne põhivara.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnenu valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid oluliseid riske. Kasumiaruandes kajastati 1,7 tuh.euro kasumit valuutakursi muutustest ostjate ning tarnijate võlade ümberarvestusest (eelmisel aastal 87 tuh.euro kahjumit) ning kahjum 1,1 mln. euro raha ja laenude jääkide välisvaluutas ümberhindamisest ning SWAP-tehingutest (eelmisel aastal 456 tuh.euro kasumit).

Juhatus planeerib järgmisel aastal jätkata ettevõtte arendamist.

Peamised finantssuhtarvud:			
	2014	2013	2012
Müügitulu (euro)	8 628 290	10 099 820	20 865 197
Tulu kasv	-14,57%	-51,59%	23,42%
Puhaskasum (euro)	-1 044 536	383 733	1 477 720
Kasumi kasv	-372,20%	-74,03%	498,11%
Puhasrentaablus	-12,11%	3,80%	7,08%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	23,20	112,68	22,12
ROA	-35,80%	8,98%	32,24%
ROE	-38,25%	9,07%	34,36%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
* $Tulu\ kasv\ (\%) = (müügitulu\ 2014 - müügitulu\ 2013) / müügitulu\ 2013 * 100$			
* $Kasumi\ kasv\ (\%) = (puhaskasum\ 2014 - puhaskasum\ 2013) / puhaskasum\ 2013 * 100$			
* $Puhasrentaablus\ (\%) = puhaskasum / müügitulu * 100$			
* $Lühiajaliste\ kohustuste\ kattekordaja\ (kordades) = käibevara / lühiajalised\ kohustused$			
* $ROA\ (\%) = puhaskasum / varad\ kokku * 100$			
* $ROE\ (\%) = puhaskasum / omakapital\ kokku * 100$			

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	698 532	1 155 100	2
Nõuded ja ettemaksed	1 386 680	2 328 227	3
Varud	310 779	397 346	4
Kokku käibevara	2 395 991	3 880 673	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	285 887	290 128	7
Materiaalne põhivara	235 642	103 347	8
Kokku põhivara	521 529	393 475	
Kokku varad	2 917 520	4 274 148	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 076	12 142	11
Võlad ja ettemaksed	80 213	22 297	12
Kokku lühiajalised kohustused	103 289	34 439	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	83 886	10 228	11
Kokku pikaajalised kohustused	83 886	10 228	
Kokku kohustused	187 175	44 667	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 772 025	3 842 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 044 536	383 733	
Kokku omakapital	2 730 345	4 229 481	
Kokku kohustused ja omakapital	2 917 520	4 274 148	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	8 628 290	10 099 820	16
Muud äritulud	7 749	3 998	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 318 540	-9 762 778	18
Mitmesugused tegevuskulud	-89 792	-116 116	19
Tööjõukulud	-45 584	-36 314	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 317	-19 427	7,8
Muud ärikulud	-2 469	-90 072	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	134 337	79 111	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-52 165	22
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	21 112	7 191	23
Intressikulud	-2 359	-1 783	24
Muud finantstulud ja -kulud	-1 076 783	472 222	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-923 693	504 576	
Tulumaks	-120 843	-120 843	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 044 536	383 733	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	134 337	79 111	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 317	19 427	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 815	0	
Kokku korrigeerimised	41 502	19 427	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	910 028	-350 374	
Varude muutus	86 567	135 548	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	57 916	-144 169	
Laekunud intressid	7 851	714	
Makstud intressid	-2 359	-1 783	
Kokku rahavood äritegevusest	1 235 842	-261 526	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 650	-46 983	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 667	0	
Antud laenud	-271 519	-74 377	
Antud laenude tagasimaksed	209 000	83 362	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-53 502	-37 998	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-83 780	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-336	289	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-95 373	-11 147	
Makstud dividendid	-454 600	-454 600	
Makstud ettevõtte tulumaks	-120 843	-120 843	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	135 324	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-535 828	-670 081	
Kokku rahavood	646 512	-969 605	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 155 100	1 648 925	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	646 512	-969 605	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 103 080	475 780	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	698 532	1 155 100	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 600	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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 044 536	-1 044 536
Makstud dividendid			-454 600	-454 600
31.12.2014	2 600	256	2 727 489	2 730 345

Täpsem info on avalikustatud lisades 14 ja 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DSD Trade OÜ majandusaasta 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 rendimaksете 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 (al.2015.a. - 20/80) 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	252 108	959 759
Tähtajalised hoiused	446 424	195 341
Kokku raha	698 532	1 155 100

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	986 672	986 672	
Ostjatelt laekumata arved	990 986	990 986	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 314	-4 314	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 072	8 072	5
Muud nõuded	258 858	258 858	
Laenunõuded	180 850	180 850	
Intressinõuded	78 008	78 008	
Ettemaksed	2 441	2 441	
Tulevaste perioodide kulud	2 441	2 441	
Muud lühiajalised nõuded	130 637	130 637	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 386 680	1 386 680	

	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	83 266	60 936
Ettemaksed varude eest	227 513	336 410
Kokku varud	310 779	397 346

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		319		272
Käibemaks	1 207	0	0	331
Üksikisiku tulumaks		625		461
Sotsiaalmaks		2 067		1 555
Kohustuslik kogumispension		37		20
Töötuskindlustusmaksed		106		85
Ettemaksukonto jääk	6 865		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 072	3 154	1	2 724

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	
31.12.2013		0
31.12.2014		0

Finantsinvesteering ettevõttesse OOO Erookino moodustab 16% osalust.

Seoses OOO Erookino pideva kahjumiga olid 2013.aastal OOO Erookino osad allahinnatud nullini.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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	0	-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
Amortisatsioonikulu	0	-4 241	-4 241
31.12.2014			
Soetusmaksumus	92 135	212 064	304 199
Akumuleeritud kulum	0	-18 312	-18 312
Jääkmaksumus	92 135	193 752	285 887

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 792	10 243
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-4 954	-826

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	178 572	2 650		181 222		181 222
Amortisatsioonikulu	-33 598	-862	-6 616	-41 076	0	-41 076
Müügid	-7 851			-7 851		-7 851
31.12.2014						
Soetusmaksumus	225 556	5 757	66 692	298 005	369	298 374
Akumuleeritud kulum	-37 583	-3 666	-21 483	-62 732	0	-62 732
Jääkmaksumus	187 973	2 091	45 209	235 273	369	235 642

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	11 667	0
Transpordivahendid	11 667	0
Kokku	11 667	0

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Swedbank Liising AS	106 877	22 991	83 886	6 kuu EURIBOR +1,99%/3,25%	EUR	30.04.2017	11
Kapitalirendikohustused kokku	106 877	22 991	83 886				

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	172 967	51 825
Kokku	172 967	51 825

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrenditulu	5 792	10 243	16
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
12 kuu jooksul	5 000	10 000	
1-5 aasta jooksul	20 000	40 000	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	81 960	83 823	
Kokku	81 960	83 823	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	-9 700	-18 799	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
12 kuu jooksul	-2 500	-11 221	
1-5 aasta jooksul	-10 000	-11 000	

Aruandeaasta novembrikuus oli kasutusrendis olev sõiduauto välja ostetud ning kasutusrendileping lõpetatud ennetähtaegselt. Järgnevate perioodide kasutusrendikuludes on jäänud ainult äriruumide rent.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Krediitkaardi kasutamine	85	85			
Lühiajalised laenud kokku	85	85			
Kapitalirendikohustused kokku	106 877	22 991	83 886		9
Laenukohustused kokku	106 962	23 076	83 886		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Krediitkaardi kasutamine	421	421			
Lühiajalised laenud kokku	421	421			
Kapitalirendikohustused kokku	21 949	11 721	10 228		9
Laenukohustused kokku	22 370	12 142	10 228		

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	61 262	61 262	
Võlad töövõtjatele	2 482	2 482	13
Maksuvõlad	3 154	3 154	5
Saadud ettemaksed	11 531	11 531	
Muud saadud ettemaksed	11 531	11 531	
Muud lühiajalised kohustused	1 784	1 784	
Kokku võlad ja ettemaksed	80 213	80 213	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 598	6 598	
Võlad töövõtjatele	2 568	2 568	13
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	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	2 028	1 330
Puhkusetasude kohustus	454	1 238
Kokku võlad töövõtjatele	2 482	2 568

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 181 991	3 339 034
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	545 498	887 591
Kokku tingimuslikud kohustused	2 727 489	4 226 625

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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 16 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	368 078	410 839	
Poola	8 260 212	9 429 026	
Soome	0	259 955	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 628 290	10 099 820	
Kokku müügitulu	8 628 290	10 099 820	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Renditulu	5 792	10 243	10
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	8 622 498	10 089 577	
Kokku müügitulu	8 628 290	10 099 820	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 815	0
Kasum valuutakursi muutustest	1 783	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 151	3 731
Muud	0	267
Kokku muud äritulud	7 749	3 998

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-8 280 054	-9 730 393
Transpordikulud	-24 661	-32 385
Logistikakulud	-7 894	0
Pakendikulud	-2 331	0
Kaubaanalüüsid	-3 600	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 318 540	-9 762 778

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-9 700	-18 799
Energia	-12 815	-13 678
Elektrienergia	-2 066	-2 687
Kütus	-10 749	-10 991
Mitmesugused bürookulud	-14 574	-14 620
Uurimis- ja arengukulud	-4 568	-5 957
Lähetuskulud	-22 190	-19 823
Riiklikud ja kohalikud maksud	-449	-341
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-18 497
Vara kindlustus	-7 689	-7 429
Väheväärtuslik vara, remont ja hooldus	-12 483	-11 487
Raamatupidamisteenused, audit, juriidilised kulud	-4 862	-5 408
Muud	-462	-77
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-89 792	-116 116

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-30 852	-24 638
Sotsiaalmaksud	-14 732	-11 676
Kokku tööjõukulud	-45 584	-36 314
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	4

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-87 397
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1	-39
Esinduskulud	-461	-636
Annetused	-2 000	-2 000
Muud	-7	0
Kokku muud ärikulud	-2 469	-90 072

Lisa 22 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2014	2013
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-52 165
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus	0	-52 165
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-52 165

Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	21 112	7 191
Intressitulu hoiustelt	265	428
Intressitulu laenudelt	20 847	6 763
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	21 112	7 191

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	0	-780
Intressikulu kapitalirendilt	-2 359	-1 003
Kokku intressikulud	-2 359	-1 783

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 105 767	472 222
Ebatõenäolised laenud ning intressid	-106 340	0
Tulem SWAP tehingutest	135 324	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 076 783	472 222

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	454 600	120 843	454 600	120 843
Eesti	454 600	120 843	454 600	120 843
Kokku	454 600	120 843	454 600	120 843

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 142	0	28 367	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 035	1 784	102 686	256

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		1 808		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 280	15 611	279 424	209 000

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
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	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	12 480	10 553

Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva

Aruande koostamise perioodil olulisi sündmusi pärast bilansipäeva ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.08.2015

DSD Trade OÜ (registrikood: 11100532) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI ONOPRIJUK	Juhatuse liige	05.08.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DSD Trade OÜ osanikele

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme auditeerinud DSD Trade OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 1 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 arvnaõtjate 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 arvestuspoliitika 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 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

DSD Trade OÜ 31.12.2013 lõppenud raamatupidamise aastaaruande auditeeris teine audiitor, kes väljastas 11.07.2014 modifitseerimata audiitori aruande.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S.Auditorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216 Tallinn

06.08.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

DSD Trade OÜ (registrikood: 11100532) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	06.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 772 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 044 536
Kokku	2 727 489
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	8622498	99.93%	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