

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: **DSD Trade OÜ**

registrikoode: 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 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) finantsinvesteeringutelt	20
Lisa 23 Intressikulud	20
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 25 Tulumaks	21
Lisa 26 Seotud osapooled	21
Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal müügitulu vähenes ning aasta lõppenud kahjumiga. Aruandeaastal oli samuti kahjumiga müüdnud materiaalne põhivara.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnenu valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutmisega seonduvaid olulisi riske. Kasumiaruandes kajastati 1,1 mln. euro kahjumi raha ja laenude jääkide välisvaluutas ümberhindamisest.

Juhatus planeerib järgmisel aastal jätkata ettevõtte arendamist.

Peamised finantssuhtarvud:			
	2015	2014	2013
Müügitulu (euro)	4 213 023	8 628 290	10 099 820
Tulu kasv	-51,17%	-14,57%	-51,59%
Puhaskasum (euro)	-1 089 973	-1 044 536	383 733
Kasumi kasv	4,40%	-372,20%	-74,03%
Puhasrentaablus	-25,87%	-12,11%	3,80%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,35	23,20	112,68
ROA	-53,32%	-35,80%	8,98%
ROE	-73,13%	-38,25%	9,07%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
* Tulu kasv (%) = (aruandeaasta müügitulu – eelm.per.müügitulu) / eelm.per.müügitulu * 100			
* Kasumi kasv (%) = (aruandeaasta puhaskasum – eelm.per.puhaskasum) / eelm.per.puhaskasum * 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	186 937	698 532	2
Nõuded ja ettemaksed	1 173 213	1 386 680	3
Varud	257 937	310 779	4
Kokku käibevara	1 618 087	2 395 991	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	281 645	285 887	7
Materiaalne põhivara	144 448	235 642	8
Kokku põhivara	426 093	521 529	
Kokku varad	2 044 180	2 917 520	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	199 997	23 076	11
Võlad ja ettemaksed	283 000	80 213	12
Kokku lühiajalised kohustused	482 997	103 289	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	70 811	83 886	11
Kokku pikaajalised kohustused	70 811	83 886	
Kokku kohustused	553 808	187 175	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 577 489	3 772 025	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 089 973	-1 044 536	
Kokku omakapital	1 490 372	2 730 345	
Kokku kohustused ja omakapital	2 044 180	2 917 520	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 213 023	8 628 290	16
Muud äritulud	2 547	7 749	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 873 918	-8 318 540	18
Mitmesugused tegevuskulud	-90 067	-89 792	19
Tööjõukulud	-47 005	-45 584	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-55 630	-45 317	7,8
Muud ärikulud	-16 788	-2 469	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	132 162	134 337	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-75 683	21 112	22
Intressikulud	-3 324	-2 359	23
Muud finantstulud ja -kulud	-1 105 628	-1 076 783	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 052 473	-923 693	
Tulumaks	-37 500	-120 843	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 089 973	-1 044 536	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	132 162	134 337	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	55 630	45 317	7.8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	13 220	-3 815	
Muud korrigeerimised	6 586	0	
Kokku korrigeerimised	75 436	41 502	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	97 944	910 028	
Varude muutus	52 842	86 567	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	89 704	57 916	
Laekunud intressid	11 974	7 851	
Makstud intressid	-1 978	-2 359	
Kokku rahavood äritegevusest	458 084	1 235 842	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 650	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	20 000	11 667	
Antud laenud	-249 339	-271 519	
Antud laenude tagasimaksed	280 116	209 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	50 777	-53 502	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	372 745	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-190 000	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 933	-336	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 405	-95 373	
Makstud dividendid	-60 610	-454 600	
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 152	-120 843	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	37 576	135 324	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	130 087	-535 828	
Kokku rahavood	638 948	646 512	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	698 532	1 155 100	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	638 948	646 512	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 150 543	-1 103 080	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	186 937	698 532	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 089 973	-1 089 973
Makstud dividendid			-150 000	-150 000
31.12.2015	2 600	256	1 487 516	1 490 372

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 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 20/80 (kuni 2014.a. k.a. - 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	186 937	252 108
Tähtajalised hoiused	0	446 424
Kokku raha	186 937	698 532

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	895 335	895 335	
Ostjatelt laekumata arved	895 335	895 335	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 915	2 915	5
Muud nõuded	235 509	235 509	
Laenunõuded	159 141	159 141	
Intressinõuded	76 368	76 368	
Ettemaksed	991	991	
Tulevaste perioodide kulud	991	991	
Muud lühiajalised nõuded	38 463	38 463	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 173 213	1 173 213	

	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	47 085	83 266
Ettemaksed varude eest	210 852	227 513
Kokku varud	257 937	310 779

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		15 472		319
Käibemaks	2 115		1 207	
Üksikisiku tulumaks		585		625
Sotsiaalmaks		2 059		2 067
Kohustuslik kogumispension		36		37
Töötuskindlustusmaksed		95		106
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		22 348		0
Ettemaksukonto jääk	800		6 865	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 915	40 595	8 072	3 154

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	0	0
31.12.2014	0	0
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	0
31.12.2015	0	0

Seisuga 31.12.2015 finantsinvesteering ettevõttesse OOO Eropkino moodustab 16.5% osalust (31.12.2014 -16%). Seoses OOO Eropkino pideva kahjumiga olid OOO Eropkino osad allahinnatud nullini.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Amortisatsioonikulu	0	-4 242	-4 242
31.12.2015			
Soetusmaksumus	92 135	212 064	304 199
Akumuleeritud kulum	0	-22 554	-22 554
Jääkmaksumus	92 135	189 510	281 645

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 268	5 792
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-3 441	-4 954

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-45 111	-874	-5 403	-51 388		-51 388
Müügid			-39 806	-39 806		-39 806
31.12.2015						
Soetusmaksumus	225 556	5 757	532	231 845	369	232 214
Akumuleeritud kulum	-82 694	-4 540	-532	-87 766	0	-87 766
Jääkmaksumus	142 862	1 217	0	144 079	369	144 448

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	20 000	11 667
Transpordivahendid	0	11 667
Muud masinad ja seadmed	20 000	0
Kokku	20 000	11 667

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	83 886	13 075	70 811	6 kuu EURIBOR +1,99%/3,25%	EUR	30.04.2017
Kapitalirendikohustused kokku	83 886	13 075	70 811			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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
Kapitalirendikohustused kokku	106 877	22 991	83 886			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	97 697	172 967
Kokku	97 697	172 967

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	6 268	5 792
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	6 000	5 000
1-5 aasta jooksul	24 000	20 000
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	80 097	81 960
Kokku	80 097	81 960

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	-27 847	-9 700
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	-9 000	-2 500
1-5 aasta jooksul	-20 000	-10 000

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardi kasutamine	2 018	2 018					
Laen juriidiliselt isikult	34 904	34 904			4%	USD	31.12.2016
Laen omanikult	150 000	150 000			0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	186 922	186 922					
Kapitalirendikohustused kokku	83 886	13 075	70 811				
Laenukohustused kokku	270 808	199 997	70 811				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardi kasutamine	85	85					
Laen juriidiliselt isikult	0	0					
Laen omanikult	0	0					
Lühiajalised laenud kokku	85	85					
Kapitalirendikohustused kokku	106 877	22 991	83 886				
Laenukohustused kokku	106 962	23 076	83 886				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	137 657	137 657	
Võlad töövõtjatele	2 011	2 011	13
Maksuvõlad	40 595	40 595	5
Muud võlad	90 736	90 736	
Intressivõlad	1 346	1 346	
Dividendivõlad	89 390	89 390	
Saadud ettemaksed	10 782	10 782	
Muud saadud ettemaksed	10 782	10 782	
Muud lühiajalised kohustused	1 219	1 219	
Kokku võlad ja ettemaksed	283 000	283 000	

	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
Muud võlad	0	0	
Intressivõlad	0	0	
Dividendivõlad	0	0	
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	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 989	2 028
Puhkusetasude kohustus	22	454
Kokku võlad töövõtjatele	2 011	2 482

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 190 013	2 181 991
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	297 503	545 498
Kokku tingimuslikud kohustused	1 487 516	2 727 489

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
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)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	362 383	368 078
Poola	3 850 640	8 260 212
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 213 023	8 628 290
Kokku müügitulu	4 213 023	8 628 290
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	6 268	5 792
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	4 206 755	8 622 498
Kokku müügitulu	4 213 023	8 628 290

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	3 815
Kasum valuutakursi muutustest	0	1 783
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 546	2 151
Muud	1	0
Kokku muud äritulud	2 547	7 749

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

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 833 380	-8 280 054
Transpordikulud	-21 267	-24 661
Logistikakulud	-10 955	-7 894
Pakendikulud	-2 316	-2 331
Kaubaanalüüsid	-6 000	-3 600
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 873 918	-8 318 540

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-27 847	-9 700
Energia	-9 229	-12 815
Elektrienergia	-2 148	-2 066
Kütus	-7 081	-10 749
Mitmesugused bürookulud	-10 735	-14 574
Uurimis- ja arengukulud	-3 515	-4 568
Lähetuskulud	-6 054	-22 190
Riiklikud ja kohalikud maksud	-413	-449
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-5 030	0
Vara kindlustus	-10 786	-7 689
Väheväärtuslik vara, remont ja hooldus	-10 931	-12 483
Raamatupidamisteenused, audit, juriidilised kulud	-5 298	-4 862
Muud	-229	-462
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-90 067	-89 792

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-31 307	-30 852
Sotsiaalmaksud	-15 698	-14 732
Kokku tööjõukulud	-47 005	-45 584
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-14 537	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-391	0
Traavid, viivised ja hüvitised	-3	-1
Esinduskulud	-357	-461
Annetused	-1 500	-2 000
Muud	0	-7
Kokku muud ärikulud	-16 788	-2 469

Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-84 745	0
Intressitulud	9 062	21 112
Intressitulu hoiustelt	162	265
Intressitulu laenudelt	8 900	20 847
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-75 683	21 112

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-1 346	0
Intressikulu kapitalirendilt	-1 978	-2 359
Kokku intressikulud	-3 324	-2 359

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 143 204	-1 105 767
Ebatõenäolised laenud ning intressid	0	-106 340
Tulem SWAP tehingutest	37 576	135 324
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 105 628	-1 076 783

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	150 000	37 500	454 600	120 843
Eesti	150 000	37 500	454 600	120 843
Kokku	150 000	37 500	454 600	120 843

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	18 392		19 142	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 248	187 470	78 035	1 784

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		535				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 681	6 056	259 905	280 328	122 745	90 000
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud 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	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	12 480	12 480

Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva

Aruande koostamise perioodil olulisi sündmusi pärast bilansipäeva ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

DSD Trade OÜ (registrikood: 11100532) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENIS ONOPRIJUK	Juhatuse liige	13.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DSD Trade OÜ osanikele

Oleme auditeerinud DSD Trade OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 arvnahtajate 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 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S.Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216 Tallinn

14.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

DSD Trade OÜ (registrikood: 11100532) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	14.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 577 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 089 973
Kokku	1 487 516
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	4206755	99.85%	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