

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: AS Dimedium

registrikood: 10107437

tänavatänu nimi, Emajõe tn 1a

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51008

telefon: +372 7390660, +372 5132892

e-posti aadress: info@dimedium.ee

veebilehe aadress: www.dimedium.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Laenukohustised	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 16 Aktsiakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	21
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

TEGEVUSARUANNE 2018

Ülevaade majandustegevusest

AS Dimedium on veterinaarravimite, looma-, kalakasvatuse ning lemmikloomatoodete hulgimüüja, kes tegutseb deviisi all "Terve looma nimel".

Müügitulud 2018

AS Dimedium konsolideeritud müügitulu oli 2018. aastal 8,5 miljonit EUR ja 2017. aastal 8,9 miljonit EUR, käibe langus on 4,6 % . Käibelanguse põhjus on ühe tegevusvaldkonna loovutamine.

Valik suhtarve kontserni kohta :

Suhtarv	Valem	2018	2017
Omakapitali puhasrentaablus %	Puhaskasum / Keskmise omakapital	-110	1,2
Debitoorse võlgnevuse käibevälde	(Keskmise deb. võlg/ Müük käibemaksuga) * 360	65,7 päeva	66,7 päeva
Varude käibevälde	(Keskmised varud / Kaubakulu) * 360	81,1 päeva	80,7 päeva
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,0	1,2
Maksevõime kordaja	(Käibevara – Varud) / Lühiajalised kohustused	0,57	0,68
Võlakordaja	Kohustused / Varad	0,89	0,72

Personali ja dividendipoliitika

Emaettevõtjas oli 2018. aasta lõpul töötajate arv 28 ja nende palgad 740 tuhat EUR (2017. aastal oli töötajaid 30 ja neile arvestatud töötasu 755 tuhat EUR) sh. juhatuse liikmete tasud moodustasid 101 tuhat EUR (2017.a. 126 tuhat EUR).

Juhatus liikmetele on ette nähtud lahkumishüvitised, milleks on eelneva kalendriaasta 6 kuu tasud. AS Dimedium nõukogu koosneb kolmest liikmest. Nõukogu liikmetele ei ole makstud nõukogu liikme tasu ning ei ole ette nähtud lahkumis- ja tagasikutsumishüvitisi, samuti ei kasuta nad soodustingimustel ettevõttele kuuluvaid varasid.

Järgmise majandusaasta eesmärgid

2019. aasta AS Dimediumi eesmärgiks on hoida oma positsiooni turul. Rohkem suunata oma tegevus põllumajandus -ja veterinaariaalasele tegevusele ja müügile. Soovime rohkem koolitada oma kliente.

Konsolideerimisgrupi struktuur

AS Dimedium omab osalust OÜ Bacillus 66% ja Kalake OÜ 100%. OÜ Bacillus on jätkuvalt mitteaktiivne. 2016.a. loodi OÜ Anfisco Factory osalusega 35%, mille tegevusvaldkond on väetised.

Bilansipäeva järgselt on välja kuulutatud Anfisco Factory OÜ pankrot. Konservatiivsuse printsiibist lähtudes on aruandeaastal investeering ja nõuded sidusettevõtjasse kuludesse kantud..

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 978	18 121	2
Nõuded ja ettemaksed	1 673 766	2 061 082	3
Varud	1 335 700	1 448 943	4
Kokku käibevarad	3 041 444	3 528 146	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	511	414 804	6
Materiaalsed põhivarad	193 531	206 069	8
Immateriaalsed põhivarad	107 995	161 994	9
Kokku põhivarad	302 037	782 867	
Kokku varad	3 343 481	4 311 013	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 319 788	1 275 949	12
Võlad ja ettemaksed	1 654 956	1 758 118	13
Kokku lühiajalised kohustised	2 974 744	3 034 067	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 268	53 213	12
Kokku pikaajalised kohustised	12 268	53 213	
Kokku kohustised	2 987 012	3 087 280	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	144 000	144 000	16
Ülekurs	663 600	663 600	
Kohustuslik reservkapital	6 880	6 120	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	402 983	388 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-867 562	15 235	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	349 901	1 217 463	
Vähemusesalus	6 568	6 270	
Kokku omakapital	356 469	1 223 733	
Kokku kohustised ja omakapital	3 343 481	4 311 013	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	8 507 147	8 915 926	17
Muud äritulud	47 623	29 964	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 178 960	-6 653 584	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 362 371	-1 119 813	19
Tööjõukulud	-988 913	-1 008 924	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-75 874	-78 494	8,9
Muud ärikulud	-67 725	-39 483	
Ärikasum (kahjum)	-119 073	45 592	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-724 358	2 188	6
Intressitulud	9 041	5 460	
Intressikulud	-32 874	-31 707	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-867 264	21 533	
Tulumaks	0	-6 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-867 264	15 533	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-867 562	15 235	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	298	298	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-119 073	45 592	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	75 873	78 494	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-425	-417	8
Muud korrigeerimised	0	-142 799	
Kokku korrigeerimised	75 448	-64 722	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	394 317	-143 287	
Varude muutus	113 243	85 958	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-103 160	292 483	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-875	
Kokku rahavood äritegevusest	360 775	215 149	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 868	-18 524	8,9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 250	417	8
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-47	6
Antud laenud	-320 143	-240 500	3
Antud laenude tagasimaksed	6 000	0	3
Laekunud intressid	6 118	871	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-309 643	-257 783	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200 000	200 000	12
Saadud laenude tagasimaksed	-143 384	-109 545	12
Arvelduskrediidi saldo muutus	-9 283	-28 299	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 664	-10 047	12
Makstud intressid	-32 874	-31 707	12
Makstud dividendid	0	-3 500	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	26 408	12
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-36 070	0	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 275	43 310	
Kokku rahavood	13 857	676	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 121	17 445	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 857	676	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 978	18 121	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
					Vähemusosalus	
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2016	144 000	663 600	5 760	412 868	5 972	1 232 200
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	144 000	663 600	5 760	412 868	5 972	1 232 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)				15 235	298	15 533
Väljakuulutatud dividendid				-24 000		-24 000
Muutused reservides			360	-360		0
31.12.2017	144 000	663 600	6 120	403 743	6 270	1 223 733
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	144 000	663 600	6 120	403 743	6 270	1 223 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-867 562	298	-867 264
Muutused reservides			760	-760		0
31.12.2018	144 000	663 600	6 880	-464 579	6 568	356 469

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Dimedium 2018. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kookõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus 21.12.2017.

Ettevõtte kasutab RTJ 2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi 1.

2018. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

2018.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Dimedium (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjate OÜ Bacillus ja OÜ Kalake finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Aastaaruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Investeeringud sidusettevõtetesse

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus ja omandamisega

otseselt seotud väljaminekud

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, välja arvatud nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäolisteks hinnatud nõuded kajastatakse kasumiaruandes muudes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid - viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Müügiks ostetud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest otsestest soetamisega seotud kuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Immateriaalset põhivara (arenguväljaminekud, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul, kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, kontsern suudab kasutada või müüa loodavat vara ning majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse vara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja vara amortiseeritakse 10 aasta jooksul, va kaubamärgid ja tegevusload. Lepingud ja lepingulised õigused kuuluvad amortiseerimisele 2-4 aasta jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	33
Arvutid ja arvutisüsteemid	5
Transpordivahendid	3
Muud masinad ja seadmed	5
Arvutitarkvara	10
Muu materiaalne põhivara	7
Litsentsid	10
Lepingud ja lepingulised õigused	4

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. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt teiste sama tüüpi soetatud põhivaraga.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks.

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. Intressitulust kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Tulumaksu seaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Alates 01.01.2015 on väljamakstud dividendide tulumaksumääraks 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende lähedasi pereliikmeid ning nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	10 441	9 838
Arvelduskontod	21 537	8 283
Kokku raha	31 978	18 121

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 611 627	1 611 627	
Ostjatelt laekumata arved	1 660 386	1 660 386	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-48 759	-48 759	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	917	917	5
Muud nõuded	25 000	25 000	
Laenunõuded	25 000	25 000	
Intressinõuded	0	0	
Ettemaksed	36 222	36 222	
Tulevaste perioodide kulud	36 222	36 222	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 673 766	1 673 766	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 981 380	1 981 380	
Ostjatelt laekumata arved	2 030 139	2 030 139	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-48 759	-48 759	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 512	1 512	5
Muud nõuded	18 230	18 230	
Laenunõuded	18 000	18 000	
Viitlaekumised	230	230	
Ettemaksed	59 960	59 960	
Tulevaste perioodide kulud	59 960	59 960	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 061 082	2 061 082	

2018.a. antud laene 320 143 eurot, tagastatud 6 000 eurot ja maha kantud 307 143 eurot.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	1 335 700	1 448 943
Müügiks ostetud kaubad	1 335 700	1 448 943
Kokku varud	1 335 700	1 448 943

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		71 529		64 805
Üksikisiku tulumaks		13 967		13 375
Erisoodustuse tulumaks		2 417		695
Sotsiaalmaks		46 617		44 775
Kohustuslik kogumispension		1 393		1 367
Töötuskindlustusmaksed		2 037		1 930
Ettemaksukonto jääk	917		1 512	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	917	137 960	1 512	126 947

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	511	414 804
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	511	414 804

Tütarettevõtja Kalake OÜ omab 20% osalust Eesti Vesiviljelusühistus soetushinnaga 511 eurot. Dimedium AS omab Anfisco Factory OÜ-s 35% osalust.

Seoses äritegevusest tulenevate riskide realiseerumisega lõpetati äritegevus sidusettevõtjas Anfisco Factory OÜ-s. Sidusettevõtja pankrot kuulutati välja 26.04.2019 ning käimas on sidusettevõtja varade müük tervikvarana pankrotimenetluse kaudu. Seose sellega kandis juhatuse bilansipäeval maha järgmised nõuded ja varad:

tasumata arvetest tulenev nõue summas 147 782 eurot, antud laen summas 41 190 euro ja sellelt arvestatud intress summas 1 102 eurot, AS SEB panga nõude loovutamise leping Dimedium AS vahel summas 265 953 eurot ja sellelt arvestatud intress 1 820 eurot, Investeering summas 414 293 eurot.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11758622	OÜ Bacillus	Eesti	Tegevus puudub	66	66
10576630	Kalake OÜ	Eesti	Tegevus puudub	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
OÜ Bacillus	1 687	1 687
Kalake OÜ	6 560	6 560
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	8 247	8 247

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2016									
Soetusmaksumus	55 931	8 849	45 034	53 814	107 697	30 712	87 577	87 577	281 917
Akumuleeritud kulum	0	-4 278	-37 290	-27 701	-69 269	-16 917	0	0	-86 186
Jääkmaksumus	55 931	4 571	7 744	26 113	38 428	13 795	87 577	87 577	195 731
Ostud ja parendused	0	30 826	1 360	0	32 186	771	0	0	32 957
Amortisatsioonikulu	0	-3 852	-5 654	-8 217	-17 723	-4 896	0	0	-22 619
31.12.2017									
Soetusmaksumus	55 931	38 372	46 394	53 814	138 580	31 483	87 577	87 577	313 571
Akumuleeritud kulum	0	-6 827	-42 944	-35 918	-85 689	-21 813	0	0	-107 502
Jääkmaksumus	55 931	31 545	3 450	17 896	52 891	9 670	87 577	87 577	206 069
Ostud ja parendused	0	6 811	1 816	0	8 627	0	0	0	8 627
Amortisatsioonikulu	0	-7 249	-2 405	-7 835	-17 489	-3 281	0	0	-20 770
Müügid	0	-395	0	0	-395	0	0	0	-395
31.12.2018									
Soetusmaksumus	55 931	40 658	10 905	53 814	105 377	25 713	87 577	87 577	274 598
Akumuleeritud kulum	0	-9 946	-8 044	-43 753	-61 743	-19 324	0	0	-81 067
Jääkmaksumus	55 931	30 712	2 861	10 061	43 634	6 389	87 577	87 577	193 531

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	1 250	417
Transpordi- vahendid	1 250	417
Kokku	1 250	417

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	132 368	3 460	197 886	8 851	342 565
Akumuleeritud kulum	-48 422	-583	-92 084		-141 089
Jääkmaksumus	83 946	2 877	105 802	8 851	201 476
Ostud ja parendused	10 628	555	0	5 210	16 393
Amortisatsioonikulu	-18 012	-96	-37 767	0	-55 875
Ümberliigitamised	8 456	395	0	-8 851	0
31.12.2017					
Soetusmaksumus	151 452	4 410	197 886	5 210	358 958
Akumuleeritud kulum	-66 434	-679	-129 851	0	-196 964
Jääkmaksumus	85 018	3 731	68 035	5 210	161 994
Ostud ja parendused	0	1 535	0	0	1 535
Amortisatsioonikulu	-17 244	-96	-37 764		-55 104
Mahakandmised	0	-430	0	0	-430
Ümberliigitamised	0	5 210	0	-5 210	0
31.12.2018					
Soetusmaksumus	138 715	10 725	47 886	0	197 326
Akumuleeritud kulum	-70 941	-775	-17 615	0	-89 331
Jääkmaksumus	67 774	9 950	30 271	0	107 995

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Muud masinad ja seadmed	24 941	12 673	12 268	1,95%-2,35%3K Euribor	EUR	2021
Kapitalirendikohustised kokku	24 941	12 673	12 268			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Muud masinad ja seadmed	33 310	13 949	19 361	1,95%-2,35%+3K Euribor	EUR	2021
Kapitalirendikohustised kokku	33 310	13 949	19 361			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	31 140	36 555
Kokku	31 140	36 555

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	59 022	91 969
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	53 897	64 076
1-5 aasta jooksul	82 225	141 324

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen SEB	760 518	760 518			EONIA+2,35%	EUR	2019	
Faktooring SEB	322 745	322 745			6K Euribor+2,45%	EUR	2019	
Pangalaen SEB	33 852	33 852			6K Euribor+2,35%	EUR	2019	
Pangalaen SEB	190 000	190 000			EONIA +2,45%	EUR	2019	
Lühiajalised laenud kokku	1 307 115	1 307 115						
Kapitalirendikohustised kokku	24 941	12 673	12 268					10
Laenukohustised kokku	1 332 056	1 319 788	12 268					
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen SEB	769 801	769 801			EONIA+1,95%	EUR	2018	
Faktooring SEB	358 815	358 815			6K Euribor+1,95%	EUR	2018	
Lühiajalised laenud kokku	1 128 616	1 128 616						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen SEB	167 236	133 384	33 852		6K Euribor+2,35%	EUR	2019	
Pikaajalised laenud kokku	167 236	133 384	33 852					
Kapitalirendikohustised kokku	33 310	13 949	19 361					10
Laenukohustised kokku	1 329 162	1 275 949	53 213					

laenud on tagatud juriidilise isiku hüpoteegiga summas 853 028 eurot ja kommertspandiga summas 700 558 eurot

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 394 765	1 394 765	
Võlad töövõtjatele	93 073	93 073	14
Maksuvõlad	137 960	137 960	5
Muud võlad	29 158	29 158	
Dividendivõlad	25 625	25 625	
Muud viitvõlad	3 533	3 533	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 654 956	1 654 956	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 518 774	1 518 774	
Võlad töövõtjatele	83 929	83 929	14
Maksuvõlad	126 947	126 947	5
Muud võlad	28 468	28 468	
Dividendivõlad	20 500	20 500	
Muud viitvõlad	7 968	7 968	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 758 118	1 758 118	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	60 829	55 887
Puhkusetasude kohustis	32 244	28 042
Kokku võlad töövõtjatele	93 073	83 929

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	322 994
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	80 749
Kokku tingimuslikud kohustised	0	403 743

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	144 000	144 000
Aktsiate arv (tk)	2 250	2 250
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 226 996	8 453 895
Leedu	141 263	286 137
Läti	112 548	157 170
Soome	4 080	1 477
Poola	0	5 657
Taani	22 260	11 590
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 507 147	8 915 926
Kokku müügitulu	8 507 147	8 915 926
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Loomasööda, kalasööda, farmitoodete hulgimüük	6 226 817	6 324 563
Veterinaartoodete hulgimüük	2 209 815	2 566 654
Loomakasvatuse abitegevused	55 880	18 309
Koolitused	14 635	6 400
Kokku müügitulu	8 507 147	8 915 926

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Varude allahindlus ja mahakandmine	49 270	66 146
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 111 096	6 566 930
Transpordikulud	0	1 783
Kulud teenustele	18 594	18 725
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 178 960	6 653 584

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	112 877	102 949
Energia	73 497	63 566
Elektrienergia	9 174	11 308
Soojusenergia	9 755	7 495
Kütus	54 568	44 763
Mitmesugused bürookulud	12 224	17 990
Lähetuskulud	28 642	16 004
Koolituskulud	11 275	20 545
Riiklikud ja kohalikud maksud	45 560	25 250
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	200 022	7 402
Transpordikulu kauba müügil	107 138	103 540
Tarkvara tugiteenus	53 641	64 999
Reklaamikulu	102 859	104 716
Finantsjuhtimisteenus	105 513	105 339
Arvuti- ja võrgukulu	22 205	31 995
Sõidukite hooldus ja remnont	40 154	37 286
Remondi- ja heakorrakulud	10 319	3 633
Telefoni- ja internetikulu	24 495	13 685
Pangakulu	4 939	4 643
Personali otsimise kulu	0	260
Seminarid konverentsid, messid	17 280	12 701
kliendiüritused, külaliste vastuvõtukulud	44 213	66 645
Kindlustuskulud	23 982	38 831
Ladustamise kulud	197 512	195 236
Muud	124 024	82 598
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 362 371	1 119 813

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	739 804	755 172
Sotsiaalmaksud	249 109	253 752
Kokku tööjõukulud	988 913	1 008 924
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	30

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Dimela AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	629	117 007	14 511
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	145 300	88 183	195 531	63 044

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Anfisco Factory OÜ	313 143	6 000	3%	EUR	2019

2017	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
Anfisco Factory OÜ	228 500	3%	EUR	2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	13 508	7 807	0	82 935
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	228 250	231 148	455 893	415 323

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	101 258	125 585

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	31 099	17 133
Nõuded ja ettemaksed	1 813 588	2 043 080
Varud	1 335 700	1 448 942
Kokku käibevarad	3 180 387	3 509 155
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 247	422 540
Nõuded ja ettemaksed	0	157 823
Materiaalsed põhivarad	50 024	62 562
Immateriaalsed põhivarad	107 995	161 994
Kokku põhivarad	166 266	804 919
Kokku varad	3 346 653	4 314 074
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 334 393	1 290 556
Võlad ja ettemaksed	1 659 668	1 761 950
Kokku lühiajalised kohustised	2 994 061	3 052 506
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	12 268	53 213
Kokku pikaajalised kohustised	12 268	53 213
Kokku kohustised	3 006 329	3 105 719
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	144 000	144 000
Ülekurss	663 600	663 600
Kohustuslik reservkapital	6 880	6 120
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	393 875	379 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-868 031	14 792
Kokku omakapital	340 324	1 208 355
Kokku kohustised ja omakapital	3 346 653	4 314 074

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	8 507 147	8 915 926
Muud äritulud	47 443	29 784
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 178 960	-6 653 584
Mitmesugused tegevuskulud	-1 362 081	-1 119 523
Tööjõukulud	-988 913	-1 008 924
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-75 874	-78 494
Muud ärikulud	-67 725	-39 483
Kokku ärikasum (-kahjum)	-118 963	45 702
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-724 358	2 188
Intressitulud	9 041	5 460
Intressikulud	-33 751	-32 558
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-868 031	20 792
Tulumaks	0	-6 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-868 031	14 792

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-118 963	45 702
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	75 874	78 494
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-425	-417
Muud korrigeerimised	0	-142 799
Kokku korrigeerimised	75 449	-64 722
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	394 315	-143 287
Varude muutus	113 243	85 958
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-103 160	292 483
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-875
Kokku rahavood äritegevusest	360 884	215 259
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 868	-18 524
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 250	417
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-47
Antud laenud	-320 143	-244 100
Antud laenude tagasimaksed	6 000	0
Laekunud intressid	6 118	871
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-309 643	-261 383
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	200 000	200 000
Saadud laenude tagasimaksed	-143 384	-106 294
Arvelduskrediidi saldo muutus	-9 283	-28 299
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 664	-10 047
Makstud intressid	-32 874	-31 681
Makstud dividendid	0	-3 500
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-36 070	26 408
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 275	46 587
Kokku rahavood	13 966	463
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 133	16 670
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 966	463
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 099	17 133

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	144 000	663 600	5 760	404 203	1 217 563
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	144 000	663 600	5 760	404 203	1 217 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)				14 792	14 792
Väljakuulutatud dividendid				-24 000	-24 000
Muutused reservides			360	-360	0
31.12.2017	144 000	663 600	6 120	394 635	1 208 355
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-422 540
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					350 004
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017					1 135 819
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	144 000	663 600	6 120	394 635	1 208 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-868 031	-868 031
Muutused reservides			760	-760	0
31.12.2018	144 000	663 600	6 880	-474 156	340 324
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-8 247
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					17 824
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018					349 901

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.09.2019

AS Dimedium (registrikood: 10107437) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE SÕRMUS	Juhatuse liige	17.09.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Dimedium aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Dimedium ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakodeksiga (Eesti) (eetikakodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkeb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Meelis Männik

Vandeauditori number 503

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 62

A. H. Tammsaare tee 47 Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond

18.09.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Dimedium (registrikood: 10107437) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MÄNNIK	Vandeaudiitor	18.09.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	402 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-867 562
Kokku	-464 579
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-464 579
Kokku	-464 579

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	402 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-867 562
Kokku	-464 579
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-464 579
Kokku	-464 579

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	6226817	73.20%	Jah
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	2209815	25.98%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	70515	0.83%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7390660
Mobiiltelefon	+372 5132892
E-posti aadress	info@dimedium.ee
Veebilehe aadress	www.dimedium.ee