

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AS Dimedium

registrikood: 10107437

tänavatänu nimi, Emajõe 1a
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51008

telefon: +372 7390660, +372 5132892

e-posti aadress: dimela@dimela.ee, 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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
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	18
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 2016

Ülevaade majandustegevusest

AS Dimedium on veterinaarravimite, looma-, taime-, kalakasvatus ning lemmiklooma toodete hulginüüja, kes tegutseb deviisi all "Terve looma nimel".

Müügitulud 2016

AS Dimedium konsolideeritud müügitulu oli 2016. aastal 8,5 miljonit EUR ja 2015. aastal 5,8 miljonit EUR, käibe tõus on 46,5 % . Tegutseti esimene täisaasta peale ühinemist

Valik suhtarve kontserni kohta :

Suhtarv	Valem	2016	2015
Omakapitali puhasrentaablus %	Puhaskasum / Keskmine omakapital	0,6	-9,9
Debitoorse võlgnevuse käibevälde	(Keskmine deb. võlg/ Müük käibemaksuga) * 360	66,7 päeva	67,6 päeva
Varude käibevälde	(Keskmsed varud / Kaubakulu) * 360	90,4 päeva	88,7 päeva
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,3	1,4
Maksevõime kordaja	(Käibevara – Varud) / Lühiajalised kohustused	0,74	0,76
Võlakordaja	Kohustused / Varad	0,68	0,68

Personali ja dividendipoliitika

Emaettevõtjas oli 2016. aasta lõpul töötajate arv 34 ja nende palgad 819 tuhat EUR (2015. aastal oli töötajaid 34 ja neile arvestatud töötasu 556 tuhat EUR) sh. juhatuse liikmete tasud moodustasid 136 tuhat EUR (2015.a. 89 tuhat EUR).

Juhatuse 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

2016. aastal kolisime lao ja müügiteeninduse uude laohoonesse. AS Dimediumi eesmärgiks on suurendada turuosa ja käivet. 2017.a. eesmärk on suurendada veterinaarravimite müüki.

Konsolideerimisgrupi struktuur

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 445	81 534	2
Nõuded ja ettemaksed	1 941 964	1 877 283	3
Varud	1 534 901	1 555 461	4
Kokku käibevarad	3 494 310	3 514 278	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	511	511	6
Materiaalsed põhivarad	195 731	204 154	8
Immateriaalsed põhivarad	201 476	220 063	9
Kokku põhivarad	397 718	424 728	
Kokku varad	3 892 028	3 939 006	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 212 796	1 021 701	12
Võlad ja ettemaksed	1 440 010	1 566 256	13
Kokku lühiajalised kohustised	2 652 806	2 587 957	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 022	86 296	12
Kokku pikaajalised kohustised	7 022	86 296	
Kokku kohustised	2 659 828	2 674 253	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivakapital nimiväärtuses	144 000	144 000	16
Ülekurs	663 600	663 600	
Kohustuslik reservkapital	5 760	5 760	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	405 692	544 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 176	-98 864	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 226 228	1 259 052	
Vähemusesalus	5 972	5 701	
Kokku omakapital	1 232 200	1 264 753	
Kokku kohustised ja omakapital	3 892 028	3 939 006	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	8 498 973	5 837 415	17
Muud äritulud	39 968	18 788	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 154 376	-4 329 809	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 149 049	-725 846	19
Tööjõukulud	-1 094 651	-742 825	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-85 666	-77 753	8,9
Muud ärikulud	-23 502	-63 124	
Ärikasum (kahjum)	31 697	-83 154	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-2 188	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14 688	0	
Intressitulud	3 479	0	
Intressikulud	-30 231	-14 632	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-834	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 445	-98 620	
Tulumaks	-10 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 445	-98 620	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	7 176	-98 864	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	271	245	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	31 697	-83 154	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	85 666	87 779	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-6 159	3 220	8
Muud korrigeerimised	0	717 100	
Kokku korrigeerimised	79 507	808 099	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 561	-1 136 689	
Varude muutus	20 560	-976 858	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-126 246	742 152	
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 000	-3 371	
Kokku rahavood äritegevusest	-33 043	-649 821	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-58 811	-34 707	8,9
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	9 335	0	8
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2 500	0	6
Laekunud sidusettevõtjate müügist	15 000	0	6
Antud laenud	-36 000	-6 000	3
Antud laenude tagasimaksed	52	24 219	3
Laekunud intressid	3 308	2 015	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-69 616	-14 473	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	407 000	12
Saadud laenude tagasimaksed	-277 322	-169 171	12
Arvelduskrediidi saldo muutus	235 581	357 470	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 869	-15 886	12
Makstud intressid	-30 230	-14 632	
Makstud dividendid	-40 000	-13 484	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	160 410	171 997	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	38 570	723 294	
Kokku rahavood	-64 089	59 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	81 534	22 534	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-64 089	59 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 445	81 534	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	57 600	0	5 760	649 253	5 456	718 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-98 864	245	-98 619
Emiteeritud aktsiikapital	86 400	663 600	0	0	0	750 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	0	-104 697	0	-104 697
31.12.2015	144 000	663 600	5 760	445 692	5 701	1 264 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	7 176	271	7 447
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-40 000	0	-40 000
31.12.2016	144 000	663 600	5 760	412 868	5 972	1 232 200

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Dimedium 2016. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

2016. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

2016.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 suurenemisenä.

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 kapitaliosaluse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane 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 valmisolekusse 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 akumulieeritud 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 akumulieeritud 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
Muu materiaalne põhivara	7
Arvutitarkvara	10
Litsentsid	10
Lepingud ja lepingulised õigused	4

Muu immateriaalne põhivara	10
----------------------------	----

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. Kapitalirendi 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

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 tulumaksu määraks 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 osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende lähedasi pereliikmeid ning nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	5 895	5 328
Arvelduskontod	11 550	76 206
Kokku raha	17 445	81 534

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 835 072	1 835 072	
Ostjatelt laekumata arved	1 932 591	1 932 591	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-97 519	-97 519	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 005	1 005	5
Muud nõuded	43 728	43 728	
Laenunõuded	42 000	42 000	
Intressinõuded	171	171	
Viitlaekumised	1 557	1 557	
Ettemaksed	62 159	62 159	
Tulevaste perioodide kulud	62 159	62 159	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 941 964	1 941 964	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 822 987	1 822 987	
Ostjatelt laekumata arved	1 922 332	1 922 332	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-99 345	-99 345	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	570	570	5
Muud nõuded	6 050	6 050	
Laenunõuded	6 050	6 050	
Ettemaksed	47 676	47 676	
Tulevaste perioodide kulud	47 676	47 676	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 877 283	1 877 283	

Antud laenu intress on 3% aastas, tähtaeg 31.12.2017 ja alusvaluuta EUR.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	1 534 901	1 555 461
Müügiks ostetud kaubad	1 534 901	1 555 461
Kokku varud	1 534 901	1 555 461

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	56 757	0	73 085
Üksikisiku tulumaks	0	11 136	0	16 542
Erisoodustuse tulumaks	0	725	0	667
Sotsiaalmaks	0	41 766	0	49 873
Kohustuslik kogumispension	0	1 166	0	1 716
Töötuskindlustusmaksed	0	1 669	0	2 168
Ettemaksukonto jääk	1 005		570	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 005	113 219	570	144 051

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	511	511
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	511	511

Tütarettevõtja Kalake OÜ omab 20% osalust Eesti Vesiviljelusühistus.

2016.a. asutati ADF OÜ, milles Dimediumi osalus oli 40% , tasuti 2 500 eurot. 2016.a. müüdi 5% osalusest edasi hinnaga 15 000 eurot.

2016.a. lõpuks on osalus 35%.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11758622	OÜ Bacillus	Eesti	Tegevus peatatud	66	66
10576630	Kalake OÜ	Eesti	Tegevus peatatud	100	100

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014										
Soetusmaksumus	60 490	176 295	22 870	14 582	40 813	78 265	47 586	87 577	87 577	450 213
Akumuleeritud kulum	0	-73 708	-5 368	-7 310	-21 498	-34 176	-22 040	0	0	-129 924
Jääkmaksumus	60 490	102 587	17 502	7 272	19 315	44 089	25 546	87 577	87 577	320 289
Ostud ja parendused	0	0	0	1 363	0	1 363	665	0	0	2 028
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	865	10 116	15 761	26 742	820	0	0	27 562
Amortisatsioonikulu	0	-2 448	-4 953	-4 942	-5 334	-15 229	-5 237	0	0	-22 914
Müügid	0	0	-7 222	0	-865	-8 087	0	0	0	-8 087
Muud muutused	-4 559	-100 139	0	0	0	0	-10 026	0	0	-114 724
31.12.2015										
Soetusmaksumus	55 931	0	11 341	43 866	61 348	116 555	23 843	87 577	87 577	283 906
Akumuleeritud kulum	0	0	-5 149	-30 057	-32 471	-67 677	-12 075	0	0	-79 752
Jääkmaksumus	55 931	0	6 192	13 809	28 877	48 878	11 768	87 577	87 577	204 154
Ostud ja parendused	0	0	3 021	1 755	5 600	10 376	6 870	0	0	17 246
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 535	-7 751	-8 364	-17 650	-4 843	0	0	-22 493
Müügid	0	0	-3 107	-69	0	-3 176	0	0	0	-3 176
31.12.2016										
Soetusmaksumus	55 931	0	8 849	45 034	53 814	107 697	30 712	87 577	87 577	281 917
Akumuleeritud kulum	0	0	-4 278	-37 290	-27 701	-69 269	-16 917	0	0	-86 186
Jääkmaksumus	55 931	0	4 571	7 744	26 113	38 428	13 795	87 577	87 577	195 731

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	9 335	4 867
Transpordivahendid	6 667	4 867
Arvutid ja arvutisüsteemid	68	0
Muud masinad ja seadmed	2 600	0
Kokku	9 335	4 867

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	84 152	2 011	163 026	390	249 579
Akumuleeritud kulum	-16 785	0	-779	0	-17 564
Jääkmaksumus	67 367	2 011	162 247	390	232 015
Ostud ja parendused	15 909	125	5 281	11 364	32 679
Lisandumised äriühenduste kaudu	9 730	478	0	0	10 208
Amortisatsioonikulu	-10 717	-31	-44 091	0	-54 839
Ümberklassifitseerimised	0	390	0	-390	0
31.12.2015					
Soetusmaksumus	114 848	3 460	168 307	11 364	297 979
Akumuleeritud kulum	-32 559	-487	-44 870	0	-77 916
Jääkmaksumus	82 289	2 973	123 437	11 364	220 063
Ostud ja parendused	17 520	0	18 215	8 851	44 586
Amortisatsioonikulu	-15 863	-96	-47 214	0	-63 173
Ümberklassifitseerimised	0	0	11 364	-11 364	0
31.12.2016					
Soetusmaksumus	132 368	3 460	197 886	8 851	342 565
Akumuleeritud kulum	-48 422	-583	-92 084	0	-141 089
Jääkmaksumus	83 946	2 877	105 802	8 851	201 476

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Muud masinad ja seadmed	12 530	5 508	7 022	1,95%+3K Euribor	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	12 530	5 508	7 022			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Arvutid ja arvutisüsteemid	1 375	1 375	0	15,5%	EUR	2016
Muud masinad ja seadmed	13 453	3 938	9 515	1,95%+3kuu Euribor+1,95%	EUR	2019
Tarkvara litsents	4 551	4 551	0	15,8%	EUR	2016
Kapitalirendikohustised kokku	19 379	9 864	9 515			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	12 856	16 196
Muud varad	0	10 033
Kokku	12 856	26 229

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	95 791	62 483
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	71 306	58 279
1-5 aasta jooksul	203 965	81 119

Kasutusrendi tingimustel on renditud sõiduaudod.

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen SEB	798 100	798 100			1,85%	EUR	2017	
Pangalaen SEB	76 781	76 781			2%	EUR	2017	
faktooring SEB	332 407	332 407			1,85%	EUR	2017	
Lühiajalised laenud kokku	1 207 288	1 207 288						
Kapitalirendikohustised kokku	12 530	5 508	7 022					10
Laenukohustised kokku	1 219 818	1 212 796	7 022					
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen SEB	562 519	562 519			1,85%	EUR		
Faktooring SEB	171 997	171 997			1,85%	EUR		
Muu laen	13 000	13 000				EUR		
Lühiajalised laenud kokku	747 516	747 516						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen SEB	9 762	6 511	3 251		2,85%	EUR	2017	
Pangalaenud SEB	331 340	257 810	73 530		2%	EUR	2017	
Pikaajalised laenud kokku	341 102	264 321	76 781					
Kapitalirendikohustised kokku	19 379	9 864	9 515					10
Laenukohustised kokku	1 107 997	1 021 701	86 296					

Laenu tagatised on juriidilise isiku garantii ja kommertspant.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 234 459	1 234 459	
Võlad töövõtjatele	86 388	86 388	14
Maksuvõlad	113 219	113 219	5
Muud võlad	5 944	5 944	
Muud viitvõlad	5 944	5 944	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 440 010	1 440 010	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 335 355	1 335 355	
Võlad töövõtjatele	81 518	81 518	14
Maksuvõlad	144 051	144 051	5
Muud võlad	5 332	5 332	
Muud viitvõlad	5 332	5 332	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 566 256	1 566 256	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	60 255	57 620
Puhkusetasude kohustis	26 133	23 898
Kokku võlad töövõtjatele	86 388	81 518

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	330 294	356 554
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	82 574	89 138
Kokku tingimuslikud kohustised	412 868	445 692

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	144 000	144 000
Aktsiate arv (tk)	2 250	2 250
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 076 393	5 708 954
Leedu	309 336	74 612
Läti	111 140	48 054
Soome	1 804	801
Poola	300	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 498 973	5 832 421
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kasahstan	0	4 994
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	4 994
Kokku müügitulu	8 498 973	5 837 415
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Loomasööda, kalasööda hulgimüük	6 081 024	3 934 884
Veterinaartoodete hulgimüük	2 293 449	1 865 874
Loomakasvatuse abitegevused	105 929	10 830
Koolitused	300	900
Eluskala müük	18 271	21 594
Loomade müük	0	3 333
Kokku müügitulu	8 498 973	5 837 415

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Varude allahindlus ja mahakandmine	43 386	19 333
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 109 910	4 310 162
Transpordikulud	1 080	10
Kaubakindlustus	0	304
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 154 376	4 329 809

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	186 550	27 343
Energia	53 456	40 551
Elektrienergia	8 002	6 910
Soojusenergia	3 591	1 154
Kütus	41 863	32 487
Mitmesugused bürookulud	7 415	2 157
Lähetuskulud	20 708	18 895
Koolituskulud	18 148	12 785
Riiklikud ja kohalikud maksud	11 492	6 770
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 504	16 828
Transpordikulu kauba müügil	136 715	90 363
Tarkvara tugiteenus	84 157	67 735
Reklaamikulu	80 395	55 760
Finantsjuhtimisteenus	109 239	36 561
Arvuti- ja võrgukulu	42 108	57 987
Vahendustasud	0	3 726
Sõidukite hooldus ja remont	35 693	26 562
Remondi- ja heakorrakulud	4 483	2 031
Telefoni- ja internetikulu	25 421	11 695
Pangakulu	3 860	3 005
Personali otsimise kulu	2 059	1 274
Seminarid konverentsid, messid	6 937	26 246
kliendiüritused, külaliste vastuvõtukulud	36 663	20 300
Kindlustuskulud	35 146	10 874
Ladustamise kulud	63 537	22 453
Muud	181 363	163 945
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 149 049	725 846

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	819 298	556 022
Sotsiaalmaksud	275 353	186 803
Kokku tööjõukulud	1 094 651	742 825
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	34

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	103 655	32	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89 844	29 566	156 697	50 365

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
Anfisco Factory OÜ	36 000	3%	EUR	2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	348 257	354 569	147 362	65 525

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	136 401	89 370

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 670	78 543
Nõuded ja ettemaksed	1 899 793	1 873 444
Varud	1 534 901	1 555 461
Kokku käibevarad	3 451 364	3 507 448
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 244	4 244
Nõuded ja ettemaksed	182 397	139 077
Materiaalsed põhivarad	52 223	60 646
Immateriaalsed põhivarad	201 475	220 063
Kokku põhivarad	440 339	424 030
Kokku varad	3 891 703	3 931 478
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 224 151	1 027 190
Võlad ja ettemaksed	1 442 967	1 568 162
Kokku lühiajalised kohustised	2 667 118	2 595 352
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 022	83 045
Kokku pikaajalised kohustised	7 022	83 045
Kokku kohustised	2 674 140	2 678 397
Omakapital		
Aktiikapital nimiväärtuses	144 000	144 000
Ülekurss	663 600	663 600
Kohustuslik reservkapital	5 760	5 760
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	399 721	537 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 482	-97 959
Kokku omakapital	1 217 563	1 253 081
Kokku kohustised ja omakapital	3 891 703	3 931 478

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	8 498 973	5 837 415
Muud äritulud	39 532	18 608
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 154 376	-4 329 809
Mitmesugused tegevuskulud	-1 150 969	-725 567
Tööjõukulud	-1 094 651	-742 825
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-85 666	-77 753
Muud ärikulud	-23 501	-63 124
Kokku ärikasum (-kahjum)	29 342	-83 055
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-2 188	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14 688	0
Intressitulud	3 479	0
Intressikulud	-30 839	-14 496
Muud finantstulud ja -kulud	0	-408
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 482	-97 959
Tulumaks	-10 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 482	-97 959

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	29 342	-83 055
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	85 666	87 779
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-6 160	3 220
Muud korrigeerimised	0	717 099
Kokku korrigeerimised	79 506	808 098
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 349	-1 136 949
Varude muutus	20 560	-976 858
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-125 991	743 317
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 000	-3 371
Kokku rahavood äritegevusest	-32 932	-648 818
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-58 810	-34 707
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	9 334	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	15 000	0
Antud laenud	-43 200	-13 200
Antud laenude tagasimaksed	52	24 219
Laekunud intressid	3 308	2 015
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-76 816	-21 673
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 607	407 000
Saadud laenude tagasimaksed	-270 811	-162 660
Arvelduskrediidi saldo muutus	235 581	357 470
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 869	-15 886
Makstud intressid	-30 043	-14 254
Makstud dividendid	-40 000	-13 484
Muud laekumised finantseerimistegevusest	160 410	171 997
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	47 875	730 183
Kokku rahavood	-61 873	59 692
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	78 543	18 851
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-61 873	59 692
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 670	78 543

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	57 600		5 760	762 924	826 284
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	57 600		5 760	762 924	826 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-97 959	-97 959
Emiteeritud aktsiakapital	86 400	663 600			750 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele				-104 697	-104 697
Muud muutused omakapitalis				-120 547	-120 547
31.12.2015	144 000	663 600	5 760	439 721	1 253 081
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-4 244
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					10 214
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015					1 259 051
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	144 000	663 600	5 760	439 721	1 253 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 482	4 482
Väljakuulutatud dividendid				-40 000	-40 000
31.12.2016	144 000	663 600	5 760	404 203	1 217 563
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-4 244
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					12 909
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016					1 226 228

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.08.2017

AS Dimedium (registrikood: 10107437) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE SÕRMUS	Juhatuse liige	03.08.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Dimedium aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Dimedium ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilansi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

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 lahkneb 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 hea raamatupidamistavaga 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 liikvideerida 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 arvamust. 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 skeptsismi 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. 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 arvamuse 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 märkimisväärsed kahtlused 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 arvamust. 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

Auditoritöövõtja tegevusloa number 62

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

03.08.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Dimedium (registrikood: 10107437) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MÄNNIK	Vandeaudiitor	03.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	405 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 176
Kokku	412 868
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	360
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	382 508
Kokku	412 868

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	405 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 176
Kokku	412 868
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	360
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	382 508
Kokku	412 868

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	5708710	67.17%	Jah
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	2665803	31.37%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	105929	1.25%	Ei
Magevee-vesiviljelus	03221	18531	0.22%	Ei

Sidevahendid

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