

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: DeLaval OÜ

registrikood: 10027833

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 6564137

faks: +372 6564139

e-posti aadress: piret.arvisto@delaval.com

veebilehe aadress: www.delaval.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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Eraldised	14
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Intressikulud	17
Lisa 20 Tulumaks	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

DeLaval OÜ on ettevõtte, mis müüb piimatootmiseks vajalikke seadmeid ja vahendeid Eestis. DeLaval OÜ emaettevõtte on Hollandis registreeritud DeLaval Holding BV.

2015. aastal oli DeLaval OÜ käive 3 664 tuhat eurot (2014. aastal 7 054 tuhat eurot). Aastal 2015 vähenes käive võrreldes 2014. aastaga 48,06%. Selle peamiseks põhjuseks oli klientide halb majanduslik olukord, mis oli tingitud jätkuvalt madalast piima kokkuostuhinnast ja Euroopa Liidu Põllumajanduse Investeermistoetuste puudumisest. Nendel põhjustel olid kliendid sunnitud kulusid olulisel määral vähendama ja puudus võimalus investeerida uutesse seadmetesse.

Müük vähenes nii eelturul kui järelturul. Seda mõjutas suurimal määral madal piima kokkuostuhind. Lisaks toetuste puudumisele ei olnud ka finantseerimisasutused nõus riskima selliste kokkuostuhindade juures piimatootjate uute projektide rahastamisel. Mitmed piimakarjakasvatajad lõpetasid oma tegevuse täielikult, mille tõttu vähenes klientide arv. 2015. aasta jooksul vähenes lehmade arv Eestis 5000 võrra. Selles olukorras olime sunnitud 2015. aasta lõpus osa töötajaid koondama ja vaatama üle ka oma tegevuskavad ja tööprotsessid.

2015. aasta veebruaris avati uus taotlusvoor Euroopa Liidu Investeermistoetustele, sama aasta oktoobris said mitmed piimatootjad taotlustele positiivse vastuse, kuid neil on jätkuvalt raskusi omafinantseeringu ja laenude saamisega.

2016. aastaks prognoosime sarnast turusituatsiooni 2015. aastaga võrreldes, loota on vähesel määral piimahinna tõusu aasta teises pooles, mis mõjutab ka meie käivet.

Eelturul prognoosime mõningast elavnemist, kuid probleemiks jääb endiselt finantseerimisasutuste valmisolek uute investeeringute, mis on saanud heakskiidu PRIA-lt seoses uue Euroopa Liidu Põllumajanduse Investeeringutoetuste programmiga aastateks 2014 - 2020, rahastamisel. Järelturule prognoosime müügikasvu tänu planeeritud struktuurimuudatusele.

2015. aastal oli DeLaval OÜ keskmine töötajate arv 38. Palgakulu koos sotsiaalmaksuga moodustas 1 225 tuhat eurot.

DeLaval OÜ peamised finantssuhtarvud:

	2015. a.	2014. a.
Müügitulu (tuhandetes eurodes)	3 664	7 054
Müügitulu kasv (%)	-48,06	-15,14
Puhaskasum (tuhandetes eurodes)	115	38
Puhaskasumi kasv (%)	206,98	258,52
Puhasrentaablus (%)	3,14	0,53
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,07	1,03
ROA (%)	8,50	2,70
ROE (%)	74,42	44,88

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv = ((müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/müügitulu 2014)*100

Puhaskasumi kasv = ((puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014)/puhaskasum 2014)*100

Puhasrentaablus = ((puhaskasum/müügitulu)*100)

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA = ((puhaskasum/varad)*100)

ROE = ((puhaskasum/omakapital)*100)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	165 642	95 136	2
Nõuded ja ettemaksed	634 032	540 542	3
Varud	479 361	704 797	5
Kokku käibevara	1 279 035	1 340 475	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	75 773	46 368	7
Kokku põhivara	75 773	46 368	7
Kokku varad	1 354 808	1 386 843	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	700 092	770 059	9
Võlad ja ettemaksed	481 730	493 899	10
Eraldised	18 265	39 307	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 200 087	1 303 265	
Kokku kohustused	1 200 087	1 303 265	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	12
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 078	18 570	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 143	37 508	
Kokku omakapital	154 721	83 578	
Kokku kohustused ja omakapital	1 354 808	1 386 843	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 664 232	7 054 440	13
Muud äritulud	5 800	5 109	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 432 089	-4 836 706	15
Mitmesugused tegevuskulud	-806 756	-801 138	16
Tööjõukulud	-1 224 841	-1 292 809	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 609	-22 602	7
Muud ärikulud	-34 767	-52 294	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	141 970	54 000	
Intressikulud	-15 827	-16 492	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	126 143	37 508	
Tulumaks	-11 000	0	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 143	37 508	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	141 970	54 000	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 705	22 602	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 167	-1 100	
Muud korrigeerimised	-21 042	4 024	11
Kokku korrigeerimised	4 496	25 526	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-93 491	106 384	3
Varude muutus	225 436	227 763	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 169	-526 552	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 000	0	20
Kokku rahavood äritegevusest	255 242	-112 879	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-59 110	-29 229	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 167	1 100	7
Laekunud intressid	335	96	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-54 608	-28 033	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 708 969	4 582 337	9
Saadud laenude tagasimaksed	-1 779 027	-4 442 364	9
Makstud intressid	-16 070	-16 529	19
Makstud dividendid	-44 000	0	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-130 128	123 444	
Kokku rahavood	70 506	-17 468	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	95 136	112 604	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	70 506	-17 468	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	165 642	95 136	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 000	2 500	18 570	46 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	37 508	37 508
31.12.2014	25 000	2 500	56 078	83 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)			115 143	115 143
Makstud dividendid			-44 000	-44 000
31.12.2015	25 000	2 500	127 221	154 721

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DeLaval OÜ 2015. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

DeLaval OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

(a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse sellel perioodil, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Mööbel 10-20%
- Kontoritehnika 25%
- Arvutid ja tarkvara 30-33%
- Autod 20-50%
- Tööriistad 10-30%
- Seadmed 20%

Rendid

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud.

Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades eraldistena ja tingimuslike kohustustena.

DeLaval OÜ annab vastavalt müügilepingutele kauba müügil reeglina kuni 1-aastase garantii, mille raames ta on kohustatud tasuta parandama või välja vahetama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu farmiseadmete müügist kajastatakse peale seadmete paigaldamist. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2014 oli maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Alates 1. jaanuarist 2015. a. on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 20. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

DeLaval OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke (emaettevõtja) ja teisi kontserniettevõtteid;
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele, ja nendega seotud ettevõtteid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	165 642	95 136
Kokku raha	165 642	95 136

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	587 192	587 192	4
Ostjatelt laekumata arved	633 380	633 380	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-46 188	-46 188	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 612	1 612	21
Muud nõuded	1 286	1 286	
Viitlaekumised	1 286	1 286	
Ettemaksed	43 942	43 942	
Tulevaste perioodide kulud	43 942	43 942	
Kokku nõuded ja ettemaksed	634 032	634 032	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	473 814	473 814	4
Ostjatelt laekumata arved	486 824	486 824	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 010	-13 010	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 933	1 933	21
Muud nõuded	13 412	13 412	
Viitlaekumised	13 412	13 412	
Ettemaksed	51 383	51 383	
Tulevaste perioodide kulud	51 383	51 383	
Kokku nõuded ja ettemaksed	540 542	540 542	

Real "Muud nõuded" on kajastatud ettemakstud tulevaste perioodide kulud summas 501 eurot (31.12.2014 13 118 eurot), nõuet isapuhkuse osas summas 608 eurot (31.12.2014 102 eurot) ning muud nõuded summas 177 eurot (31.12.2014 294 eurot).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	633 380	486 824	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-46 188	-13 010	
Kokku nõuded ostjate vastu	587 192	473 814	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-13 010	-34 051	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	28 396	27 073	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-61 574	-6 032	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-46 188	-13 010	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	465 052	670 923
Tarnitud, kuid paigaldamata varud klientide juures	14 309	33 874
Kokku varud	479 361	704 797

Seoses madalama nõudlusega teatud kaupadele ja varuosadele on seisuga 31.12.2015 moodustatud varude allahindluse reserv summas 341 574 eurot (31.12.2014 248 079 eurot). 2015. aasta jooksul suurenes reserv 93 495 euro ulatuses. Allahindlus on hinnanguline. Allahindlusele eelnes turul valitseva olukorra, varude seisu ja müügiprognooside analüüs.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	71 497	76 251
Üksikisiku tulumaks	27 596	29 509
Erisoodustuse tulumaks	2 123	2 562
Sotsiaalmaks	53 188	57 220
Kohustuslik kogumispension	3 272	3 536
Töötuskindlustusmaksed	3 642	4 379
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	161 318	173 457

Maksusaldodega seotud informatsiooni leiab ka lisast 10.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2013					
Soetusmaksumus	52 689	59 709	112 398	77 631	190 029
Akumuleeritud kulum	-35 323	-51 298	-86 621	-63 667	-150 288
Jääkmaksumus	17 366	8 411	25 777	13 964	39 741
Ostud ja parendused	3 873	15 978	19 851	9 378	29 229
Amortisatsioonikulu	-8 656	-9 259	-17 915	-4 687	-22 602
31.12.2014					
Soetusmaksumus	48 203	64 530	112 733	86 213	198 946
Akumuleeritud kulum	-35 620	-49 400	-85 020	-67 558	-152 578
Jääkmaksumus	12 583	15 130	27 713	18 655	46 368
Ostud ja parendused	26 182	30 934	57 116	1 994	59 110
Muud ostud ja parendused	26 182	30 934	57 116	1 994	59 110
Amortisatsioonikulu	-12 020	-12 539	-24 559	-5 050	-29 609
Muud muutused	-12	-84	-96	0	-96
31.12.2015					
Soetusmaksumus	47 148	74 472	121 620	88 207	209 827
Akumuleeritud kulum	-20 415	-41 031	-61 446	-72 608	-134 054
Jääkmaksumus	26 733	33 441	60 174	15 599	75 773

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	4 167	1 100
Transpordivahendid	4 167	1 100
Kokku	4 167	1 100

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	186 309	162 293

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	142 017	106 687
1-5 aasta jooksul	118 686	58 725

2015. aastal oli autode ja kaubikute kasutusrendilepingutest OÜ Idealiga tulenev rendi- ja teeninduskulu 158 479 eurot (2014: 135 608 eurot). Rendimaksed sisaldavad ka makseid rendilepingutes kokkulepitud teenuste eest. Kontoriruumide kasutusrendilepingust tulenev rendikulu oli 19 959 eurot (2014: 20 033 eurot). Firma rentis ka laopinda kaupade hoiuks ning 2015. aastal oli vastav rendikulu 7 871 eurot (2014: 6 652 eurot).

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	700 092	700 092			1,585%	euro	06.01.2016
Lühiajalised laenud kokku	700 092	700 092					
Laenukohustused kokku	700 092	700 092					
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	770 059	770 059			1,371%	euro	07.01.2015
Lühiajalised laenud kokku	770 059	770 059					
Laenukohustused kokku	770 059	770 059					

Aasta jooksul võeti lühiajalist laenu kokku 1 708 969 eurot (2014.a. 4 582 337 eurot). Laen oli vormistatud eurodes. Laenu intressimäär oli vahemikus 1,34-1,69% aastas.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	38 002	38 002	
Võlad töövõtjatele	132 182	132 182	
Maksuvõlad	161 318	161 318	6
Muud võlad	140 973	140 973	
Saadud ettemaksed	9 255	9 255	
Tulevaste perioodide tulud	9 255	9 255	
Kokku võlad ja ettemaksed	481 730	481 730	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 951	27 951	
Võlad töövõtjatele	135 206	135 206	
Maksuvõlad	173 457	173 457	6
Muud võlad	140 328	140 328	
Saadud ettemaksed	16 957	16 957	
Tulevaste perioodide tulud	16 957	16 957	
Kokku võlad ja ettemaksed	493 899	493 899	

Rael "Muud võlad" on kajastatud võlad teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete ees summas 105 302 eurot (31.12.2014 104 821 eurot) ja muud võlad summas 35 671 eurot (31.12.2014 35 507 eurot).

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Garantiieraldis	35 284	15 335	-11 312	39 307
Kokku eraldised	35 284	15 335	-11 312	39 307

	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015
Garantiieraldis	39 307	-19 935	-1 107	18 265
Kokku eraldised	39 307	-19 935	-1 107	18 265

DeLaval annab vastavalt müügilepingutele kauba müügil reeglina kuni 1-aastase garantii, mille raames ta on kohustatud tasuta parandama või välja vahetama tootja süül kasutamiskõlbmatuks muutunud kauba. Toetudes eelmisel aastal müüdud ja tagastatud kaupade kogusele, on hinnanguline garantiikohustus 18 265 eurot (2014. aastal 39 307 eurot), mis on kajastatud lühiajalise eraldisena.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	25 000	25 000
Osade arv (tk)	1	1
Osaniku nimi - DeLaval Holding BV Reg.nr. - 02060609 Osaniku aadress - Korenmaat 7a, 9405 TL Assen, Holland Aktsiad 1-34 omandatud 31.12.1996		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 658 597	7 053 940
Läti	0	500
Leedu	5 635	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 664 232	7 054 440
Kokku müügitulu	3 664 232	7 054 440
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	3 664 232	7 054 440
Kokku müügitulu	3 664 232	7 054 440

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 071	1 100
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 729	3 965
Muud	0	44
Kokku muud äritulud	5 800	5 109

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 199 903	-4 604 312
Transpordikulud	-232 186	-232 394
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 432 089	-4 836 706

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-157 451	-132 704
Energia	-100 404	-123 027
Elektrienergia	-1 097	-1 291
Kütus	-99 307	-121 736
Mitmesugused bürookulud	-3 409	-5 611
Lähetuskulud	-54 732	-56 500
Koolituskulud	-6 617	-11 315
Kulud eraldiste moodustamiseks	19 935	-15 335
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-33 178	21 041
Autoremondi-, hooldus- ja muud kulud	-95 050	-96 197
IT kulud	-26 380	-24 347
Telefonikulu	-12 812	-10 704
Varude allahindluskulu	-93 495	-40 310
Auditeerimiskulu	-7 642	-8 044
Tööriistad ja kulumaterjalid	-26 724	-55 700
Raamatupidamise kulu	-125 608	-113 916
Muud	-83 189	-128 469
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-806 756	-801 138

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-908 666	-955 831
Sotsiaalmaksud	-316 175	-336 978
Kokku tööjõukulud	-1 224 841	-1 292 809
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	37

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	-104	-767
Erisoodustuste ja kingituste kulu	-34 663	-51 527
Kokku muud ärikulud	-34 767	-52 294

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-16 162	-16 588
Intressitulu hoiuselt	335	96
Kokku intressikulud	-15 827	-16 492

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	44 000	11 000	0	0
Muud riigid kui Eesti	44 000	11 000	0	0
Kokku	44 000	11 000	0	0

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015.a. moodustas 127 221 (2014: 56 078) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 25 444 (2014: 11 216) eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 101 777 (2014: 44 862) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.a.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	DeLaval Holding BV
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Holland
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Tetra Laval BV
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Holland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 612	783 712	1 933	890 077

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 202 261	47 724	1 708 969	1 779 027

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 294 330	17 946	4 582 337	4 442 364

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	47 251	48 831

Kohustused samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete vastu sisaldavad lühiajalist laenu summas 700 092 eurot (31.12.2014 770 059 eurot). Laenu intressimäär oli vahemikus 1,34-1,69% aastas.

2015. aastal oli intressikulu kontserni kuuluvalt ettevõttelt Tetra Laval Finance & Treasury Ltd. saadud laenude eest 16 163 eurot (2014.a. 16 588 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2016

DeLaval OÜ (registrikood: 10027833) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIMO VIISMA	Juhatuse liige	10.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ DeLaval osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ DeLaval raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ DeLaval finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Olesia Abramova

Vandeaudiitori number 561

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

10. märts 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

DeLaval OÜ (registrikood: 10027833) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	10.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 143
Kokku	127 221
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 221
Kokku	127 221

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 143
Kokku	127 221
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 221
Kokku	127 221

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	3664232	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
DELAVAL HOLDING B.V.		Holland	25000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6564137
Faks	+372 6564139
E-posti aadress	piret.arvisto@delaval.com
Veebilehe aadress	www.delaval.ee