

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING DEBRETA

registrikood: 10408216

tänav, maja number: Sarapuu 44A

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76901

telefon: +372 6555006

faks: +372 6555008

e-posti aadress: info@debreta.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Eraldised	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

OSAÜHING DEBRETA põhitegevuseks 2016.a. oli ripplagede müük ja paigaldus. Põhiliseks tegevuspiirkonnaks on Eesti ja Soome.

Aruandeaastal oli ettevõtte müügitulu 3 499 594 eurot, puhaskasumiks kujunes 126 614 eurot.

2016. aastal suurenes müügitulu võrreldes 2015.aastaga 16,7%, kasum suurenes 4,1 korda. Järgmiste aastate eeldatavaks arengusuunaks näeme tööde jätkamist Eestis ja Soomes.

	2016	2015
käibevara	1 015 756	990 126
lühiajalised kohustused	444 497	333 676
varad kokku	1 242 300	1 092 691
omakapital kokku	754 321	716 231

	2016	2015
Müügitulu	3 499 594	2 998 827
Müügitulu kasv %	17%	3%
Puhaskasum	126 614	30 727
Puhaskasumi kasv %	312%	-84%
Müügirentaablus %	4%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,3	3,0
ROA (%)	10%	3%
ROE (%)	17%	4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2016 - müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 * 100

Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 - puhaskasum 2015)/ puhaskasum 2015 * 100

Müügirentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	329 641	499 368	2
Nõuded ja ettemaksed	511 165	344 049	3
Varud	174 950	146 709	5
Kokku käibevarad	1 015 756	990 126	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	157 778	56 005	3
Materiaalsed põhivarad	68 766	46 560	7
Kokku põhivarad	226 544	102 565	
Kokku varad	1 242 300	1 092 691	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 580	10 848	8
Võlad ja ettemaksed	429 917	322 828	9
Kokku lühiajalised kohustised	444 497	333 676	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	33 482	32 784	8
Eraldised	10 000	10 000	11
Kokku pikaajalised kohustised	43 482	42 784	
Kokku kohustised	487 979	376 460	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	624 895	682 692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 614	30 727	
Kokku omakapital	754 321	716 231	
Kokku kohustised ja omakapital	1 242 300	1 092 691	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 499 594	2 998 827	14
Muud äritulud	177	78	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 749 471	-1 538 045	
Mitmesugused tegevuskulud	-444 873	-384 212	
Tööjõukulud	-1 165 884	-1 036 379	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 589	-8 328	
Muud ärikulud	-912	-834	
Ärikasum (kahjum)	129 042	31 107	
Intressitulud	364	671	
Intressikulud	-924	-1 051	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	128 482	30 727	
Tulumaks	-1 868	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 614	30 727	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	129 042	31 107	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 589	8 328	
Kokku korrigeerimised	9 589	8 328	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-268 889	64 416	
Varude muutus	-28 241	-10 533	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	189 590	-148 712	
Laekunud intressid	364	671	
Kokku rahavood äritegevusest	31 455	-54 723	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-14 785	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 785	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 580	-10 621	
Makstud intressid	-924	-1 051	
Makstud dividendid	-160 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 893	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-186 397	-11 672	
Kokku rahavood	-169 727	-66 395	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	499 368	565 763	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-169 727	-66 395	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	329 641	499 368	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	682 692	685 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	30 727	30 727
31.12.2015	2 556	256	713 419	716 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	126 614	126 614
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-88 524	-88 524
31.12.2016	2 556	256	751 509	754 321

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OSAÜHING DEBRETA raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Nõuete all kajastatakse ka väljaantud lühiajalisi laene ja intressinõudeid.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda, varude ostuga kaasnevat tollimaksu ning muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud FIFO meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on tavapärasel äritegevuses kasutatav hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud toote

lõpetamiseks ja müügi sooritamiseks vajalikud hinnangulised kulutused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamiselbilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1300 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimiselkasutatakse lineaarset meetodit.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi maksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-20 aastat
Arvutid ja arvutiseadmed	2-5 aastat
Transpordivahendid	5-15 aastat
Muu põhivara	2-10 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksulalates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjaloli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolel on teise üle kontrolli või oluline mõju teise osapoole finants- või juhtimisotsustele.

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	2 075	2 292
Arvelduskontod	303 218	413 635
Tähtajalised hoiused	24 348	83 441
Kokku raha	329 641	499 368

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	467 521	467 521	0
Ostjatelt laekumata arved	467 521	467 521	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	230	230	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43 050	43 050	0
Muud nõuded	364	364	0
Pikaajaline pangadeposiit	142 508	0	142 508
Muu garantii deposiit	15 270	0	15 270
Kokku nõuded ja ettemaksed	668 943	511 165	157 778

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	125 896	125 896	0
Ostjatelt laekumata arved	125 896	125 896	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	56 708	56 708	0
Muud nõuded	160 735	160 735	0
Viitlaekumised	160 735	160 735	0
Aruandvad isikud	55	55	0
Muud lühiajalised nõuded	655	655	0
Pikaajaline pangadeposiit	42 425	0	42 425
Muu garantii deposiit	13 580	0	13 580
Kokku nõuded ja ettemaksed	400 054	344 049	56 005

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	467 521	125 896
Kokku nõuded ostjate vastu	467 521	125 896

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	162 652	141 255
Ettemaksed varude eest	12 298	5 454
Kokku varud	174 950	146 709

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	8 146	0	6 189
Üksikisiku tulumaks	0	8 530	0	9 161
Erisoodustuse tulumaks	0	232	0	336
Sotsiaalmaks	0	37 728	0	44 180
Kohustuslik kogumispension	0	2 168	0	2 855
Töötuskindlustusmaksed	0	2 582	0	3 058
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41 667	11 877	56 408	12 868
Ettemaksukonto jääk	1 383		300	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 050	71 263	56 708	78 647

Muude maksude ettemaksete ja maksuvõlad all on näidatud Soome tegevuskoha maksude ettemaks ja maksuvõlg.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	55 582	0	0	55 582	0	55 582
Akumuleeritud kulum	-694	0	0	-694	0	-694
Jääkmaksumus	54 888	0	0	54 888	0	54 888
Amortisatsioonikulu	-8 328	0	0	-8 328	0	-8 328
31.12.2015						
Soetusmaksumus	55 582	0	0	55 582	0	55 582
Akumuleeritud kulum	-9 022	0	0	-9 022	0	-9 022
Jääkmaksumus	46 560	0	0	46 560	0	46 560
Ostud ja parendused	0	1 383	25 150	26 533	5 262	31 795
Amortisatsioonikulu	-8 328	0	-948	-9 276	-313	-9 589
31.12.2016						
Soetusmaksumus	55 582	1 383	25 150	82 115	5 262	87 377
Akumuleeritud kulum	-17 350	0	-948	-18 298	-313	-18 611
Jääkmaksumus	38 232	1 383	24 202	63 817	4 949	68 766

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	48 062	14 580	33 482	
Laenukohustised kokku	48 062	14 580	33 482	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	43 632	10 848	32 784	
Laenukohustised kokku	43 632	10 848	32 784	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	56 184	46 560
Kokku	56 184	46 560

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	285 720	285 720
Võlad töövõtjatele	61 830	61 830
Maksuvõlad	71 263	71 263
Muud võlad	11 104	11 104
Muud viitvõlad	11 104	11 104
Kokku võlad ja ettemaksed	429 917	429 917
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	96 156	96 156
Võlad töövõtjatele	65 523	65 523
Maksuvõlad	78 647	78 647
Muud võlad	82 502	82 502
Dividendivõlad	82 502	82 502
Kokku võlad ja ettemaksed	322 828	322 828

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	31 761	36 576
Puhkusetasude kohustis	29 869	28 947
Kokku võlad töövõtjatele	61 630	65 523

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2014	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2015
Garantiireserv	10 000	0	10 000
Kokku eraldised	10 000	0	10 000
	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2016
Garantiireserv	10 000	0	10 000
Kokku eraldised	10 000	0	10 000

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	601 207	570 735
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	150 302	142 684
Kokku tingimuslikud kohustised	751 509	713 419

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	894 712	1 275 139
Soome	2 604 882	1 723 688
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 499 594	2 998 827
Kokku müügitulu	3 499 594	2 998 827
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	3 354 461	2 848 355
Ehitusmaterjalide hulgimüük	145 133	150 472
Kokku müügitulu	3 499 594	2 998 827

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	875 244	774 127
Sotsiaalmaksud	290 640	259 733
Erisoodustused	0	2 519
Kokku tööjõukulud	1 165 884	1 036 379
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	37	38
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	35	36
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	117 061	0

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	358 820	60 042

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	34 033	38 035

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2017

OSAÜHING DEBRETA (registrikood: 10408216) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAREK VILLEMSOO	Juhatuse liige	03.07.2017
NORMAN TALI	Juhatuse liige	25.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING DEBRETA osanikele

Oleme üle vaadanud OSAÜHING DEBRETA raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OSAÜHING DEBRETA finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Randväli

Vandeaudiitori number 467

CAPELLA CONSULTING OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 267

Pirni tn 12, Tallinn, Harju maakond, 10617

07.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING DEBRETA (registrikood: 10408216) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Vandeaudiitor	07.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	624 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 614
Kokku	751 509
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	751 509
Kokku	751 509

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	624 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 614
Kokku	751 509
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	751 509
Kokku	751 509

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	3354461	95.85%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	145133	4.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jarek Villemsoo	37105290283		1278 EUR (Lihtomand)
Norman Tali	37112100214		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6555006
Faks	+372 6555008
E-posti aadress	norman@debreta.ee