

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing DIGGA KAUBANDUS

registrikood: 10683069

tänavatalu nimi, Vana-Narva mnt 26

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74114

telefon: +372 6220120, +372 5043514

faks: +372 6379229

e-posti aadress: olga@debora.ee, marketing@vineer.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud 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 Olulised käibevara allahindlused	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 9 Muud nõuded	13
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 12 Laenukohustised	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 15 Eraldised	16
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 18 Turustuskulud	17
Lisa 19 Üldhalduskulud	17
Lisa 20 Muud äritulud	18
Lisa 21 Muud ärikulud	18
Lisa 22 Tööjõukulud	18
Lisa 23 Intressikulud	19
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 25 Tulumaks	19
Lisa 26 Seotud osapooled	19
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Firma DIGGA KAUBANDUS OÜ on loodud 2000 aasta juulis.

Firma DIGGA KAUBANDUS OÜ tütarettevõtete gruppi kuuluvad DEBORA GRUPP AS ja SÄÄSTU EHITUSMATERJALID OÜ. Kõik need firmad tegelevad puiduplaatide müügiga Eestisse ja Euroopasse.

Firma DIGGA KAUBANDUS OÜ eelneva tegevuse andsime üle oma tütarfirmale DEBORA GRUPP AS.

Selle firma tegevuse tulemusel on võimalik 2016 aasta eest välja maksta dividende.

Dividendideks planeeritakse maksta mitte üle 200 000 EUR.

Olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2016	31.12.2015
Müügitulu kasv %	-12,88	13,08
Ärimentaablus (ärikasum/müügitulu) %	12,12	8,68
Puhasrentaablus (Puhaskasum/müügitulu) %	11,18	8,46
Omakapitali tootlus ROE (Puhaskasum/omakapital) %	13,53	12,85
Koguvara rentaablus ROA % (Puhaskasum/aktiva) %	8,32	7,59
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (Käibevara/lühiajalised kohustused)	2,07	1,89

Digga Kaubandus OÜ-s kedagi ei tööta.

Palgafond moodustas 2016 aastal 0 EUR.

Debora Grupp AS – s töötab keskmiselt 14 inimest.

Palgafond moodustas 2016 aastal 160 491 EUR.

Säästu Ehitusmaterjalid OÜ-s kedagi ei tööta.

Palgafond moodustas 2016 aastal 0 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 342 535	734 417	2
Nõuded ja ettemaksed	455 905	502 898	3
Varud	2 130 442	2 397 740	6
Kokku käibevarad	3 928 882	3 635 055	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	751 188	759 653	3,9
Kinnisvarainvesteeringud	118 505	133 217	10
Materiaalsed põhivarad	133 178	169 754	11
Kokku põhivarad	1 002 871	1 062 624	
Kokku varad	4 931 753	4 697 679	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 361	12
Võlad ja ettemaksed	1 890 951	1 907 700	13
Eraldised	8 126	11 368	15
Kokku lühiajalised kohustised	1 899 077	1 924 429	
Kokku kohustised	1 899 077	1 924 429	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 619 438	2 413 962	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	410 426	356 476	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 032 676	2 773 250	
Kokku omakapital	3 032 676	2 773 250	
Kokku kohustised ja omakapital	4 931 753	4 697 679	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 669 922	4 212 511	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 937 787	-3 510 450	17
Brutokasum (-kahjum)	732 135	702 061	
Turustuskulud	-87 296	-110 856	18
Üldhalduskulud	-202 014	-223 554	19
Muud äritulud	22 259	19 754	20
Muud ärikulud	-20 139	-21 796	21
Ärikasum (kahjum)	444 945	365 609	
Intressikulud	-25	-239	23
Muud finantstulud ja -kulud	3 256	3 706	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	448 176	369 076	
Tulumaks	-37 750	-12 600	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	410 426	356 476	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	410 426	356 476	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	444 945	365 609	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	62 645	69 168	10,11
Muud korrigeerimised	3 551	-1 424	7, 25
Kokku korrigeerimised	66 196	67 744	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	38 323	13 121	3
Varude muutus	267 298	-181 595	6
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-19 991	330 505	13,15
Kokku rahavood äritegevusest	796 771	595 384	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 357	-5 940	11
Antud laenud	-700	-8 300	9
Antud laenude tagasimaksed	17 835	13 027	9
Laekunud intressid	3 957	4 033	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 735	2 820	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-5 361	-12 692	12
Makstud intressid	-25	-239	
Makstud dividendid	-151 000	-56 400	25
Makstud ettevõtte tulumaks	-41 301	-11 177	7, 25
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-197 687	-80 508	
Kokku rahavood	608 819	517 696	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	734 417	217 017	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	608 819	517 696	
Valuutakursside muutuste mõju	-701	-296	24
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 342 535	734 417	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	2 470 362	2 473 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)			356 476	356 476
Väljakuulutatud dividendid			-56 400	-56 400
31.12.2015	2 556	256	2 770 438	2 773 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)			410 426	410 426
Väljakuulutatud dividendid			-151 000	-151 000
31.12.2016	2 556	256	3 029 864	3 032 676

Osakapital koosneb ühest osast nominaalväärtusega 2 556,00 euro.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Digga Kaubandus OÜ 2016.a raamatupidamise aastaaruanne on 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud seotusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Digga Kaubandus OÜ on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

2016. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Digga Kaubandus OÜ (emaettevõtte) ja tema tütarettevõtete Debora Grupp AS ja Säästuehitusmaterjalid OÜ finantsnäitajad.

Ema ja tütarettevõtete finantsnäitajad on kontserni raamatupidamise aruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatakse finantsinvesteeringud tütar- ja sidusettevõtetesse seotusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat.

Pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõtetesse kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata bilansis kasutades seotusmaksumuse meetodit.

Tütarettevõtteid kajastatakse konsolideeritud aruannetes rida-realt konsolideerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud seotusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajandusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetusd nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende seotusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud võetakse bilansis algselt arvele tema seotusmaksumuses. Edaspidi amortiseeritakse ja kajastatakse jääkväärtuses bilansipäeva seisuga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille seotusmaksumus on alates 150 eurot ja mille kasulik eluiga on üle saja aasta. Ühema kasuliku elueaga või madalama seotusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluku ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

Hooned ja rajatised	8%
Masinad ja seadmed	10-20%
Muu põhivara	20%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse.

Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuste põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtustele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema seotusmaksumuses maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Rendid

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas miinimumsummas nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Rendimaksud jagatakse intressikuludeks ja kohustuse jääkväärtusteks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse rendile analoogselt materiaalse põhivaraga.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele seotusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud seotusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omandusega ja valdamisega seotud riskid ning hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaks kajastatakse tululmaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassase	125 050	99 369
Arvelduskontod	1 217 485	635 048
Kokku raha	1 342 535	734 417

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	453 831	453 831			4
Ostjatelt laekumata arved	453 831	453 831			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	365	365			7
Muud nõuded	752 365	1 177	67 678	683 510	9
Laenunõuded	752 365	1 177	67 678	683 510	
Ettemaksed	532	532			
Tulevaste perioodide kulud	532	532			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 207 093	455 905	67 678	683 510	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	492 401	492 401			4
Ostjatelt laekumata arved	528 463	528 463			4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-36 062	-36 062			5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2			7
Muud nõuded	769 500	9 847	277 621	482 032	9
Laenunõuded	769 500	9 847	277 621	482 032	9
Ettemaksed	648	648			
Tulevaste perioodide kulud	648	648			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 262 551	502 898	277 621	482 032	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	453 831	528 463	
Nõuded ostjate vastu	453 831	528 463	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-36 062	5
Kokku nõuded ostjate vastu	453 831	492 401	

Lisa 5 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2016	2015
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	0	276
Kokku olulised käibevara allahindlused	0	276
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-36 062	-36 338
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	276
Lootusetuks tunnistatud nõuded	36 062	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-36 062

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	1 937 394	2 356 111
Kaup	1 937 394	2 356 111
Ettemaksed varude eest	193 048	41 629
Ettemaksed tarnijatele	193 048	41 629
Kokku varud	2 130 442	2 397 740

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2		3 551
Käibemaks		16 907		10 946
Üksikisiku tulumaks		1 507		1 497
Sotsiaalmaks		6 671		7 686
Kohustuslik kogumispension		113		107
Töötuskindlustusmaksed		302		330
Ettemaksukonto jääk	365		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	365	25 502	2	24 117

Lisa 8 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
10918302	Debora Grupp AS	Eesti	Kaubandus	100	100
11080769	Säästu Ehitusmaterjalid OÜ	Eesti	Kaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Debora Grupp AS	25 600	-151 000	3 036 438	2 911 038
Säästu Ehitusmaterjalid OÜ	2 556		10 210	12 766
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	28 156	-151 000	3 046 648	2 923 804

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	752 365	1 177	67 678	683 510
Laenunõuded	752 365	1 177	67 678	683 510
Kokku muud nõuded	752 365	1 177	67 678	683 510
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	769 500	9 847	277 621	482 032
Liisingu nõuded	11 890	4 602	7 288	
Laenunõuded	757 610	5 245	270 333	482 032
Kokku muud nõuded	769 500	9 847	277 621	482 032

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	5 168	272 389	277 557
Akumuleeritud kulum		-129 627	-129 627
Jääkmaksumus	5 168	142 762	147 930
Amortisatsioonikulu		-14 713	-14 713
31.12.2015			
Soetusmaksumus	5 168	272 389	277 557
Akumuleeritud kulum		-144 340	-144 340
Jääkmaksumus	5 168	128 049	133 217
Amortisatsioonikulu		-14 712	-14 712
31.12.2016			
Soetusmaksumus	5 168	272 389	277 557
Akumuleeritud kulum		-159 052	-159 052
Jääkmaksumus	5 168	113 337	118 505

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	11 568	11 568
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-528	-527

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014									
Soetusmaksumus	39 076	570 856		29 986	29 986	3 199			643 117
Akumuleeritud kulum		-410 103		-12 168	-12 168	-2 577			-424 848
Jääkmaksumus	39 076	160 753		17 818	17 818	622			218 269
Ostud ja parendused				4 908	4 908	1 032			5 940
Muud ostud ja parendused				4 908	4 908	1 032			5 940
Amortisatsioonikulu		-47 544		-6 460	-6 460	-451			-54 455
31.12.2015									
Soetusmaksumus	39 076	570 856		34 894	34 894	4 231			649 057
Akumuleeritud kulum		-457 647		-18 628	-18 628	-3 028			-479 303
Jääkmaksumus	39 076	113 209		16 266	16 266	1 203			169 754
Ostud ja parendused			190		190		11 167	11 167	11 357
Muud ostud ja parendused			190		190		11 167	11 167	11 357
Amortisatsioonikulu		-41 087		-6 372	-6 372	-474			-47 933
31.12.2016									
Soetusmaksumus	39 076	483 688	190	31 532	31 722	1 971	11 167	11 167	567 624
Akumuleeritud kulum		-411 566	0	-21 638	-21 638	-1 242			-434 446
Jääkmaksumus	39 076	72 122	190	9 894	10 084	729	11 167	11 167	133 178

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
DANSKE panga laen	5 361	5 361			2.141%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	5 361	5 361					
Laenukohustised kokku	5 361	5 361					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	23 675	36 028
Kokku	23 675	36 028

Laenu saamiseks DANSKE pangale on panditud kinnistu asukohaga Ringtee 11, Kuressaare linn, Saaremaas. Hüpoteegi lepingu alusel summas 140605.00 euro.

Mais 2017 aastal laenu maksti Täielikult tagasi.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 818 658	1 818 658	
Võlad töövõtjatele	10 512	10 512	14
Maksuvõlad	25 502	25 502	7
Muud võlad	36 279	36 279	
Muud viitvõlad	36 279	36 279	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 890 951	1 890 951	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 822 067	1 822 067	
Võlad töövõtjatele	11 326	11 326	14
Maksuvõlad	24 117	24 117	7
Muud võlad	50 190	50 190	
Muud viitvõlad	50 190	50 190	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 907 700	1 907 700	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	10 512	11 326	13
Puhkusetasude kohustis	8 126	11 368	15
Kokku võlad töövõtjatele	18 638	22 694	

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2016
Puhkuse reserv	8 496	-2 423	6 073
Maksud puhkuse reservist	2 872	-819	2 053
Kokku eraldised	11 368	-3 242	8 126
	31.12.2014	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2015
Puhkuse reserv	8 068	428	8 496
Maksud puhkuse reservist	2 726	146	2 872
Kokku eraldised	10 794	574	11 368

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 176 209	3 075 968
Saksamaa	311 604	139 858
Läti	0	10 063
Itaalia	4 770	0
Soome	3 875	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 496 458	3 225 889
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Türgi	173 464	986 622
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	173 464	986 622
Kokku müügitulu	3 669 922	4 212 511
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubad	3 653 861	4 187 443
Teenused	16 061	25 068
Kokku müügitulu	3 669 922	4 212 511

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 937 787	3 510 450
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 937 787	3 510 450

Lisa 18 Turustuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	7 614	7 887
Elektrienergia	1 228	1 295
Kütus	6 386	6 592
Veevarustusteenused	1 277	1 180
Transpordikulud	14 088	30 975
Amortisatsioonikulu	32 503	40 034
Teenindus laosisustus (saed, tõstukid)	6 549	9 435
Lõikus ja muud toodet täpsustamist	18 790	11 872
Muud	6 475	9 473
Kokku turustuskulud	87 296	110 856

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	1 600	2 102
Soojusenergia	1 600	2 102
Veevarustusteenused	326	304
Mitmesugused bürookulud	12 363	19 489
Riiklikud ja kohalikud maksud	977	977
Tööjõukulud	160 491	169 243
Amortisatsioonikulu	14 191	14 454
Muud	8 949	12 745
Raamatupidamise ja audiitori teenuste kulud	3 117	4 240
Kokku üldhalduskulud	202 014	223 554

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	1 603	0
Rendi- ja üüritulu	18 768	19 288
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete laekumine	0	276
Viivised ostja arveselt	0	0
Varem mahakantud lootusetu laekuvate nõuete laekumine	0	0
Kasum varem mahakantud põhivara müügist	0	0
Muud	1 888	190
Kokku muud äritulud	22 259	19 754

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	357	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 000	38
Kinnisvara investeringu kasutamiskulud	528	527
Makseterminaali tasu	1 984	1 948
Rendiantud põhivara kulud	3 730	3 600
Maksud, maamaks, intressid	18	0
Inkassofirma teenused	15	0
Kahjum valuutakursi muutustest	0	3 049
Kinnisvarainvesteringu amortisatsioon	12 353	12 353
Muud	154	281
Kokku muud ärikulud	20 139	21 796

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	120 557	126 080
Sotsiaalmaksud	39 934	43 163
Kokku tööjõukulud	160 491	169 243
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	12

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-25	-239
Kokku intressikulud	-25	-239

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-701	-296
Intressitulu hojustelt	101	40
Intressitulu laenudelt	3 856	3 962
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 256	3 706

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	151 000	37 750	56 400	12 600
Eesti	151 000	37 750	56 400	12 600
Kokku	151 000	37 750	56 400	12 600

2015 aastal emaettevõtte on saanud dividendi tütarettevõtelt aruandeaastal summas 43 800.00 euro. Tütarettevõtte on maksnud sellelt tulumaks summas 10 950.00 euro. Emaettevõtte maksis välja edasi dividend summas 56 400.00 euro. Eelmisel perioodil on saadud ja edasi maksmata jäänud dividend tütarettevõtelt summas 6 000.00 euro. Seega emaettevõtte tulumaksu kulu oli 1 650 eurot.

2016 aastal oli arvestatud tulumaks dividendilt summas 37 750 eurot. Tulumaks maksti 41 301 eurot, sest aasta alguses jäi maksuvõlg dividendidelt 3 551 eurot.

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	761 101	1 804 436	765 969	1 813 208

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad				27 060
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	810 351	311 604	1 404 613	148 858

Raamatupidamiskohustuslane ei ole teostanud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 848	6 807
Nõuded ja ettemaksed	194	2
Kokku käibevarad	14 042	6 809
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	28 156	28 156
Kinnisvarainvesteeringud	94 830	97 189
Kokku põhivarad	122 986	125 345
Kokku varad	137 028	132 154
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	0	1 650
Kokku lühiajalised kohustised	0	1 650
Kokku kohustised	0	1 650
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 308	58 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 524	68 719
Kokku omakapital	137 028	130 504
Kokku kohustised ja omakapital	137 028	132 154

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	0	30 050
Brutokasum (-kahjum)	0	30 050
Üldhalduskulud	-3 705	-13 709
Muud äritulud	10 368	10 368
Muud ärikulud	-140	-140
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 523	26 569
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	151 000	43 800
Intressitulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	157 524	70 369
Tulumaks	0	-1 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 524	68 719

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 523	26 569
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 359	2 360
Muud korrigeerimised	0	-1 650
Kokku korrigeerimised	2 359	710
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-192	-2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 650	-9 741
Kokku rahavood äritegevusest	7 040	17 536
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	0
Laekunud dividendid	151 000	43 800
Kokku rahavood investeerimistegevusest	151 001	43 800
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-151 000	-56 400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-151 000	-56 400
Kokku rahavood	7 041	4 936
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 807	1 871
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 041	4 936
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 848	6 807

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	115 373	118 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)			68 719	68 719
Väljakuulutatud dividendid			-56 400	-56 400
31.12.2015	2 556	256	127 692	130 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)			157 524	157 524
Väljakuulutatud dividendid			-151 000	-151 000
31.12.2016	2 556	256	134 216	137 028

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2017

Osaühing DIGGA KAUBANDUS (registrikood: 10683069) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR MATJUŠKO	Juhatuse liige	19.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing DIGGA KAUBANDUS osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing DIGGA KAUBANDUS ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi 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 lahknub 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 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 likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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 skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise eksisteerimise 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 märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Latuta

Vandeauditori number 278

AVL Audiitorteenuste OÜ

Auditoortevõtja tegevusloa number 22

Selise tn 2-10, Tallinn, Harju maakond, 13522

19.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing DIGGA KAUBANDUS (registrikood: 10683069) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM LATUTA	Vandeaudiitor	19.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 619 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	410 426
Kokku	3 029 864
Jaotamine	
Kokku	3 029 864

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir MATJUŠKO	36210050294		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6220120
Faks	+372 6379229
Mobiiltelefon	+372 5043514
E-posti aadress	olga@debora.ee
E-posti aadress	marketing@vineer.ee