

256172

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

14-09-2007 MRE

Ettevõtte registrinumber

10683069

.....28.....Malle Laht

Majandusaasta aruanne
Seisuga 31.12.2006.a.

Majandusaasta algus	01. Jaanuar 2006.a.
Majandusaasta lõpp	31. Detsember 2006.a.
Ettevõtte nimetus	Digga Kaubandus OÜ
Aadress	Vana-Narva mnt.26, 74114 Maardu
Tegevjuht	Sulev Vallimaa
Põhitegevusala	Kaubandus, ladustamine, toitlustamine, olmeteenused, tehingud kinnis- ja vallasvaraga
Telefon	6 220 120
Omandivorm	Osäühing

Sisukord

Tegevusaruanne	lk. 3
Juhatuse deklaratsioon	lk. 5
 Raamatupidamise aastaaruanne	 lk. 6
<i>Bilanss</i>	lk. 6
<i>Kasumiaruanne</i>	lk. 8
<i>Rahavoogude aruanne</i>	lk. 9
<i>Omakapitali muutuste aruanne</i>	lk. 10
 Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa nr 1 <i>Kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused</i>	lk.11
Lisa nr 2 <i>Pikaajalised finantsinvesteeringud</i>	lk.14
Lisa nr 3 <i>Materiaalse põhivara</i>	lk.15
Lisa nr 4 <i>Kinnisvara investeering</i>	lk.15
Lisa nr 5 <i>Antud lühiajalised laenud</i>	lk.16
Lisa nr 6 <i>Lühiajalised kohustused</i>	lk.16
Lisa nr 7 <i>Pangalaenud</i>	lk.16
Lisa nr 8 <i>Kapitalirent</i>	lk.17
Lisa nr 9 <i>Eraldised</i>	lk.17
Lisa nr 10 <i>Maksuvõla jääk maksuliikide lõikes</i>	lk.18
Lisa nr 11 <i>Neto realiseerimiskäive geograafilises lõikes</i>	lk.19
Lisa nr 12 <i>Laenu tagatis ja panditud vara</i>	lk.19
Lisa nr 13 <i>Muud ärikulud</i>	lk.20
Lisa nr 14 <i>Muud äritulud</i>	lk.20
Lisa nr 15 <i>Emaettevõtte konsolideerimata põhjaruanded</i>	lk.21
Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasra aruandele	lk.26
Kasumi jaotamise ettepanek	lk.27
Omanike nimekiri	lk.27

Kontserni tegevuse aruanne

Firma DIGGA KAUBANDUS OÜ on loodud 2000 aasta juulis.

Põhitegevusalaks on hulgi ja jaekaubandus. Meie põhieesmärgiks on saematerjali, puiduplaatide, mööblidetailide ja ehitusmaterjalide müük Eesti turul. Eelistatud on puiduplaatide ost ja müük.

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

Ettevõtte loomise tingis vajadus tegeleda Lõuna-Eestis vineeri- ja puiduplaatide müügiga st.olla lähemal oma potentsiaalsele kliendile.

2006 aastal on firma DIGGA KAUBANDUS OÜ Tartus tegutsev suurim vineeri- ja puiduplaatide müüja.

Lähiaastatel on firmal kavatsus laiendada kaupade nomenklatuuri ja võita juurde uusi turge. Kavatsus on pöörata tähelepanu ka tootmisega seonduvatele ärisuundadele.

Oleme alustanud oma materjali pakkumist klientidele juba mõõdulõigatud detailidena.

Selleks ostime suure automaatse lahtilõikussae mis töötab juba kahes vahetuses.

Kaugemas tulevikus kujuneb firmast laialdase sortimendiga, mööblitööstusele ja ehitusturule suunatud tegevusega ettevõtte.

Firma tegevuse edukaks aluseks on meie arvates head logistilised tingimused mis kindlustavad meie klientide rahulolu.

Oma töö igati edukaks toimimiseks oleme otnud laohoone koos selle all asuva maaga.

Samuti oleme klientide hea teenindamise ja materjalide kiire peale ning mahalaadimise toimimise kindlustamiseks otnud 2004 aastal veel kaks laotõstukit.

2004 aastal ehitasime lähedalolevale raudteeharule 200 meetri ulatuses pikenduse selleks et meil oleks võimalus võtta kaubavaguneid vastu otse meie laos.Samuti ehitasime vagunite väljalaadimiseks estakaadi ning betoneeritud platsi kauba ladustamiseks.

Edaspidiseks firma arenguks on vaja teha suuri kapitalimahutusi. Vana laohoone asemele on vaja püstitada uus kaasaegne tänapäeva nõudmistele vastav laokompleks.

2004 aasta lõpus alustasime laohoonete projekteerimist ja 2006 aastal alustasime ehitamist.

Teatud tüüpi kaupade ladustamiseks on vaja püstitada laoriilid.

Lao territooriumile on kavas ehitada välja korralik sisse ja väljasõidutee. Samuti on kiireks laadimiseks vajalik eraldi väljaehitatud laadimisplats.

Müügitegevus on meil seni olnud suunatud suurtele edasimüüjatele kes omavad juba Eesti eri maakondades kauplusi ja edasimüügiladusid.

2007 aastal planeerime suurendada oma ladude arvu ja püüame viia müügitegevuse osaliselt üle maakondadesse et olla veelgi lähemal lõpptarbijale. Selleks on meil vaja osta või rentida erinevates maakonnakeskustes laoruume ja leida kvalifitseeritud personal seal töötamiseks.

Kaubavoogude kasvu juures 2006 aastal kahanes järsult kasum võrreldes 2005 aastaga. See tuleneb sellest et olid arvestatud ebatoenäoliselt laekuvad nõuded summas 825 829.00 krooni ja maha kantud vana kaarhall maksumusega 1 016 704.00 krooni. Selle lao asemel ehitati uus.

Objektiivsetel asjaoludel ei olnud võimalust firmal SÄÄSTU EHTUSMATERJALID OÜ 2006 aastal alustada konkreetset müügitegevust . Kahjuks on meil probleemid kvalifitseeritud tööjõu leidmisega. Firmas ei ole tegevust ja ei ole töötajaid.

Kogu kontserni kasum planeeritakse investeerida uute laopindade ehitusse ja arendusse. Dividendideks planeeritakse maksta mitte üle 100 000.00 krooni.



Olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2006	31.12.2005
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu) %	1,21	6,64
Puhasrentaablus (Puhaskasum/müügitulu) %	1,13	6,68
Omakapitali tootlus ROE (Puhaskasum/omakapital) %	4,77	26,88
Koguvara rentaablus ROA % (Puhaskasum/aktiva) %	1,99	15,21
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (Käibevara/lühiajalised kohustused)	1,29	1,81

Digga Kaubandus OÜ- s töötab keskmiselt 3 inimest.
Palgafond moodustas 2006 aastal 240 518 EEK.
Debora Grupp AS – s töötab keskmiselt 10 inimest.
Palgafond moodustas 2006 aastal 1 230 728 EEK.
Säästu Ehitusmaterjalid OÜ-s töötajad 0.
Palgafond moodustas 2006 aastal 0 EEK.

Juhatuse liige
Vladimir Matjuško4



KONTROLLITUD
AVL OÜ

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Käesolevaga deklareerime, et vastutame raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitame, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab firma Digga Kaubandus OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- 3) kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aastaaruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- 4) Firma Digga Kaubandus OÜ ja kõik kontserni kuuluvad ettevõtted on jätkuvalt tegutsev.

Firma Digga Kaubandus OÜ juhatuse liikmed

Nimi

VLADIMIR MATJUŠKO

Allkiri



Kuupäev

12.09.2007



RAAMATUPIDAMISBILANSS

seisuga 31.12.06 a.

	KONTSERN		Kroonides
	Majandusaasta lõpul		Majandusaasta algul
	31.12.06.		01.01.06.
AKTIVA (VARA)			
Käibevara			
1.Raha ja pangakontod		5 283 126	1 881 500
2.Nõuded ostjate vastu			
2.1.Ostjatelt tasumata summad		9 467 147	6 772 803
3.Mitmesugused nõuded			
3.1.Muud lühiajalised nõuded	LISA 5	2 214 413	2 085 122
4.Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
4.1.Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	LISA 10	17 378	787
4.2.Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		27 133	27 720
Kokku		44 511	28 507
5.Varud			
5.1.Ostetud kaubad müügiks		10 312 617	9 608 787
5.2.Ettemaksed hankijatele		1 192	580
Kokku		10 313 809	9 609 367
KÄIBEVARA KOKKU		27 323 006	20 377 299
Põhivara			
6.Kinnisvarainvesteeringud	LISA 4	4 156 227	1 809 024
7.Materiaalne põhivara	LISA 3		
7.1.Maa ja ehitused		6 695 554	4 203 758
7.2.Masinad ja seadmed		1 696 765	1 922 674
7.3.Muu materiaalne põhivara		82 598	24 182
7.4.Lõpetamata ehitus		279 949	
Kokku		8 754 866	6 150 614
PÕHIVARA KOKKU		12 911 093	7 959 638
AKTIVA (Vara) KOKKU		40 234 099	28 336 937

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

Kohustused

Lühiajalised kohustused

8.Võlakohustused

8.1.Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	LISA 6		1 006 884
8.2.Pikaajaliste liisingu kohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	LISA 8	167 679	263 567
8.3.Lühiajalised pangalaenud	LISA 7	1 161 565	2 119 385
Kokku		1 329 244	3 389 836

9.Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest 23 284 26 216

10.Võlad tarnijatele 19 490 496 7 561 580

11.Maksuvõlad LISA 10 105 763 139 872

12.Viitvõlad (aruande perioodil tegemata väljamaksed)

12.1.Võlad töövõtjatele		79 405	71 014
12.2.Eraldised	LISA 9	53 104	38894
Kokku		132 509	109 908

Lühiajalised kohustused kokku 21 081 296 11 227 412

Pikaajalised kohustused

13.Pikaajalised võlakohustused

13.1.Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	LISA 8	907 161	1 072 218
13.2.Pangalaenud	LISA 7	1 483 151	
Kokku		2 390 312	

Pikaajalised kohustused kokku 2 390 312 1 072 218

KOHUSTUSED KOKKU 23 471 608 12 299 630

Omakapital osahingus

14.Osakapital nimiväärtuses 40 000 40 000

15.Kohustuslik reservkapital 4 000 4 000

16.Eelmiste perioodide jäotamata kasum (-kahjum) 15 918 307 11 681 975

17.Aruandeaasta kasum (-kahjum) 800 184 4 311 332

OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU 16 762 491 16 037 307

PASSIVA (Kohustused ja Omakapital) KOKKU 40 234 099 28 336 937

Kasumiaruanne
2006a.

		KONTSERN Aruande majandusaastal 2006a.	Kroonides Eelmise majandusaastal 2005a.
1.MÜÜGITULU	LISA 11	71 046 512	64 527 805
2.MÜÜDUD TOODANGU <i>(kaupade,teenuste) KULU</i>		-64 409 290	-57 055 567
BRUTOKASUM (-KAHJUM)		6 637 222	7 472 238
3.TURUSTUSKULUD		-1 031 479	-744 460
4.ÜLDHALDUSKULUD		-2 716 792	-2 131 414
5.MUUD ÄRITULUD	LISA 14	301 302	106 390
6.MUUD ÄRIKULUD	LISA 13	-2 327 690	-415 492
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		862 563	4 287 262
7.FINANTSTULUD, -KULUD			
7.1.Intressikulud		-54 585	-50 378
7.2.Intressitulud		18 985	106 145
7.3.Kahjum valuutakursi muutustest		-4 376	-6 434
8.Tulumaks		22 403	25 263
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		800 184	4 311 332
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		800 184	4 311 332



RAHAVOOGUDE ARUANNE
2006a

KONTSEERN (kroonides)

	LISA	2006a	2005a
1. RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
1.1. Puhaskasumi mõju rahavoogudele			
1.1.1. Puhaskasum		800 184	4 311 332
1.1.2. Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon	3	785 819	690 453
1.1.3. Kinnisvarainvesteeringute amortisatsioon	4	149 673	36 925
1.1.4. -Kasum, +kahjum kinnisvara investeeringutest müügist			-58 195
1.1.5. -Kasum, +kahjum põhivara mahakandmisest	3,13	1 016 768	
Kokku 1.1. Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku		2 752 444	4 980 515
1.2. Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest (välja arvatud rahalised vahendid)			
1.2.1. Nõuetest ostjatele		-549 460	282 347
1.2.2. Ettemakstud tulevaste perioodide kuludest		-16 616	2 435
1.2.3. Varude muutus		-703 830	-1 666 927
1.2.6. Võlakohustustest			12 315
1.2.7. Ettemaksetest ostjatelt		-2 932	12 152
1.2.8. Hankijatele tasumata võlgadest		9 784 032	-2 736 496
1.2.9. Maksuvõlgadest		-34 109	-56 484
1.2.10. Aruandeaasta väljamaksmata kuludest		-984 283	-164 299
Kokku 1.2. Rahavoogude muutused käibekapitali muutustest		7 492 802	-4 314 957
Kokku 1.1. + 1.2. Rahavood äritegevusest		10 245 246	665 558
2. RAHAVOOD INVESTEERIMISEST			
2.1. Kulutused põhivara (materiaalse ja immateriaalse) ostuks	3	-4 126 891	-1 013 378
2.2. Kinnisvarainvesteeringu makstud raha	4	-2 496 875	
2.3. Lõpetamata ehitus		-279 949	
2.4. Kinnisvarainvesteeringu müügist saadud raha			585 000
Kokku 2. Rahavood investeerimisest		-6 903 715	-428 378
3. RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST			
3.1. Saadud laenud	7	1 700 000	1 000 000
3.2. Saadud laenude tagasimaksed	7	-1 174 668	-1 419 022
3.3. Antud laenud	5	-1 296 940	-1 095 000
3.4. Antud laenude tagasimaksed	5	1 167 648	1 412 798
3.5. Tagasimakstud liisingumaksed	8	-260 945	-130 801
3.6. Väljamakstud dividendid		-75 000	-80 000
Kokku 3. Rahavood Finantsinvesteerimisest		60 095	-312 025
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS		3 401 626	-74 845
RAHAJÄÄGI MUUTUS			
1. Kassa ja pangakontode jääk 01.01.		1 881 500	1 956 345
2. Kassa ja pangakontode jääk 31.12.		5 283 126	1 881 500
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS		3 401 626	-74 845

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

2006.a.

KONTSERN (kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Väljakuulutatud dividendid	Eelmiste perioo- dide jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 01.01.2005	40 000	4 000		11 761 975	11 805 975
Reservkapitali arvestamine					
Väljakuulutatud dividendid			80 000	-80 000	-80 000
Aruandeperioodi puhaskasum				4 311 332	4 311 332
Seisuga 31.12.2005	40 000	4 000		15 993 307	16 037 307
Seisuga 01.01.2005	40 000	4 000		15 993 307	16 037 307
Reservkapitali arvestamine					
Väljakuulutatud dividendid			75 000	-75 000	-75 000
Aruandeperioodi puhaskasum				800 184	800 184
Seisuga 31.12.2005	40 000	4 000		16 718 491	16 762 491

Juhatuse liige
Vladimir Matjuško



Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Digga Kaubandus OÜ 2006.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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Digga Kaubandus OÜ on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Konsolideerimise põhimõtted

2006. 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 ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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 vähendamisena. 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.

Pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõtetes

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud võetakse bilansis algselt arvele tema seotusmaksumuses.

Edaspidi amortiseeritakse ja kajastatakse jääkväärtuses bilansipäeva seisuga.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille seotusmaksumus on alates 2000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle saja aasta. Ühema kasuliku elueaga või madalama seotusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks 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 soetusmaksumuses maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitali- ja kasutusrendid

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.

Finantskohustused

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

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutates sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

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

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandid ja 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.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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.

PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD
2006 a.

LISA 2
Kroonides

TÜTARETTEVÕTE:

DEBORA GRUPP AS
OSALUS: 100%

reg.Nr 10918302
adress Vana-Narva mnt 26,
74114, Maardu

Investeeringu soetusmaksumus
Detsember 2002

400 000

Investeeringu bilansiline maksumus
Seisuga 31.12.2006

400 000

Tütarettevõtte omakapital
Seisuga 31.12.2006

16 292 321

Aksiakapital nimiväärtuses	400 000
Kohustuslik reservkapital	40 000
Eelmiste perioodide jäotamata kasum	15 095 741
Aruandeaasta kasum	584 705

Omakapitali kokku	16 120 446
-------------------	------------

SÄÄSTU EHTUSMATERIALID OÜ
OSALUS: 100%

reg.N 11080769
Address Vana-Narva mnt.26
74114, Maardu

Investeeringute soetusmaksumus
Oktoober 2004

40 000

Investeeringu bilansiline maksumus
Seisuga 31.12.2006

40 000

Tütarettevõtte omakapital
Seisuga 31.12.2006

35 723

Osakapital nimiväärtuses	40 000
Kohustuslik reservkapital	0
Eelmiste perioodide jäotamata kasum	-3 477
Aruandeaasta kasum	- 800

Omakapitali kokku	35 723
-------------------	--------

Investeeringute bilansiline maksumus
Seisuga 31.12.2006

KOKKU 440 000



MATERIAALNE PÕHIVARA
2006a

LISA 3

	Hooned	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Akumuleeritud kulum	Kokku
Jääk aasta algul	5 064 933	2 377 032	37 370	-1 328 721	6 150 614
Aasta jooksul ostetud	3 944 364	113 257	69 270		4 126 891
müüdud					
maha kantud	-1 400 000	-20 984	-2 543		-1 423 527
s.h.akumuleeritud kul.	383 296	20 984	2 478	406 758	406 758
arvestatud kulum	-435 864	-339 166	-10 789	-785 819	-785 819
Jääk aasta lõpul	7 609 297	2 469 305	104 097	-1 707 782	8 474 917
sama jääkmaksumuses	6 695 554	1 696 765	82 598		8 474 917

* Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamisiga on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 2 000 krooni.

Hooned amortiseeritakse lineaarselt ja aastamäärad on 8-10%. Hoonete akumuleeritud kulum aasta algul oli 861 175 krooni.

Masinaid ja seadmeid amortiseeritakse lineaarselt ja aastamäärad on 10-20%. Masinate ja seadmete akumuleeritud kulum aasta algul oli 454 358 krooni.

Muu inventar amortiseeritakse lineaarselt ja amortisatsioonimäär on 20% aastas. Muu inventar akumuleeritud kulum aasta algul oli 13 188 krooni.

KINNISVARA INVESTEERING
2006a

LISA 4

Investeeringu numetus	S-do aasta algul	Aasta jooksul ostetud	Kulum 2006	Aasta jooksul müüdud	S-do aasta lõpul
1.Saaremaa tootmishoone		2 416 000	-112 749		2 416 000
Arvestatud kulum					-112 749
2.Maja	1 845 949				1 845 949
Arvestatud kulum	-36 924		-36 924		-73 848
3.Maa		80 875			80 875
Kokku:	1 809 025	2 496 875			4 156 227
Arvestatud kulum	-36 924		-149 673		-186 597

ANTUD LÜHIAJALISED LAENUD
2006.a

Laenuandja nimetus	Laenu väljaandmise	Laenu summa	Laenu tagastamata jääk 01.01.2006	Aasta jooksul		Laenu tagastamata jääk 31.12.06	Intressi määr aastas	Laenu tagastamine
				väljaantud	tagastatud			
Kiirlaenu Kinnisvara AS	2004	4 000 000	1 985 122		1 067 649	917 473	10	2007
Noven TM OÜ	2005	100 000	100 000		100 000		30	2006
Magistraalprojekt OÜ	2006	1 250 000		1 250 000		1 250 000	10	2007
Eraisik	2006	46 940		46 940		46 940	5	2007
Kokku:		5 396 940	2 085 122	1 296 940	1 167 649	2 214 413		

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED
2006.a

LISA 6

Laenuandja nimetus	Laenu jääk aasta algul	Aasta jooksul		Laenu jääk aasta lõpul	Kohustuse lõpliku kust. aasta
		saadud	tagastatud		
Debora Group Limited Eesti filiaal	1 006 884		1 006 884	0	2006

PANGALAENUD
2006.a.

LISA 7

Laenu saaja	Laenu väljaandmise	Laenu jääk 01.01.2006	Aasta jooksul		Laenu tagastamata jääk 31.12.06	Laenu %	Laenu tagastamine
			saadud	tagastatud			
Ühispanga laen	2004	2 119 385		1 097 331	1 022 054	euribor+2,2%	2007
Sampo panga laen	2006		1 700 000	77 337	1 622 663	euribor+1,8%	1016
Lühiajaline osa					1 161 566		
Pikaajaline osa					1 483 151		
Kokku:		2 119 385	1 700 000	1 174 668	2 644 717		

Juhatuse liige
Vladimir Matjuško

KAPITALIRENT
2006a

LISA 8

Rendi leping	Vara	Kohustus algsaldo	Lepingu lõpp	Keskmine intressimäär %	kroonides Kohustus seiuga 31.12.2006	
					Lühiajaline	Pikkaajaline
N 230702 DK kapitalirent	Maja	1 572 786	2013	5,682	115 506	725 190
N 231103DE kapitalirent	Tõstuk Balkancar DV	435 500	2 006	6,712		
N 240607DG kasutusrent	Kaubik Renault Trafik	269 567	2008	3,6	33 889	97 014
N 251122DE kasutasrent	Auto Citroen C5	135 593	2 010	5,101	18 284	84 957
Kokku:		2 413 446			167 679	907 161

Aruandeperioodi liisingumaksed - 260 945 krooni.

ERALDISED

LISA 9

	31.12.2006	31.12.2005
1.Puhkuse reserv	39 836	29 134
2.Maksud puhkuse reservi eest	13 268	9 760
Kokku:	53 104	38 894



MAKSUVÕLA JÄÄK MAKSULIIKIDE LÕIKES

LISA 10

kroonides

Maksud	Seisuga 01.01.06		Aasta jooksul		Seisuga 31.12.06		s.h. intress
	ettemaks	võlg	arvestatud	makstud	ettemaks	võlg	
1.Sotsiaalmaks		51 423	369 912	356 525		64 810	36
2.Isikutulumaks		25 021	187 186	178 384		33 823	12
3.Käibemaks	787	59 582	13 112 176	13 186 101	17 339	2 209	2 209
4.Kogumispensionimaks		1 032	11 539	10 360		2 211	1
5.Raskeveokimaks		15	4 301	4 313		3	3
6.Töötuskindlustusmaks		1 815	9 779	9 852		1 742	1
7.Ettevõtte tulumaks		984	29 581	29 641	39	963	366
8.Maamaks			10 088	10 086		2	2
	787	139 872	13 734 562	13 785 262	17 378	105 763	2 630

KONTROLLITUD
AVL OÜ



Juhatusel liige
Vladimir Matjuško

REALISEERIMISE NETOKÄIVE
2006 a.

LISA 11

Konsolideeritud

Kroonides

Turude nimetus	Üldine netorealisee- rimiskäive	Sealhulgas tegevusalade lõikes	
		kaubad	teenused
1.Eesti	68 373 502	68 198 018	175 484
2.Soome	1 802 978	1 802 978	
3.Leeedu	73 229	73 229	
4.Luksemburg	796 803	796 803	
KOKKU	71 046 512	70 871 028	175 484

LAENU TAGATIS JA PANDITUD VARA
2006 a.

LISA 12

Krediidi (Laenu leping N 10201435200410) saamiseks Ühispangalt on panditud kolmandate isikute vara.

Krediidi (Laenu leping N KL-090506DE) saamiseks SAMPO pangalt on panditud tootmishoone asukohaga Ringtee 11, Kuressaare linn, Saaremaas.



LISA 13

MUUD ÄRIKULUD

Mahakantud käibevara	171 875
Kahjum valuutakursi muutustest	6
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	825 829
Maksud erisoodustustest	21 108
Makseterminaali tasu	18 769
Domeeni registreerimine	2 500
Kinnisvarainvesteeringute kulud:	
-ekspertihind	6 000
-valve	750
-maamaks	304
-kommunaalmaksed	2 102
Kahjum põhivara likvidatsioonist(vt.LISA 3)	1 016 704
Lammutustööd	247 366
Kapitalirendi lepingutasu	8 500
Maamaks, raskeveomaks	4 300
Maksude intressid	446
Hankija viivised	894
Muu	237
Kokku	2 327 690

LISA 14

MUUD ÄRITULUD

Kinnisvara investeering renditulu	260 234
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete laekumine	27 330
Allahindlus tarnijatelt	13 691
Muu	47
Kokku	301 302

Emaettevõtte konsolideerimata põhjaruanded
BILANSS

Kroonides

Majandusaasta lõpul Majandusaasta algul
31.12.06. 31.12.05.

AKTIVA (VARA)

Käibevara

1.Raha ja pangakontod	299 390	490 974
2.Nõuded ostjate vastu		
2.1.Ostjatelt tasumata summad	89 396	379 751
3.Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
3.1.Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3333	787
3.2.Tulevaste perioodide kulud	267	722
Kokku	3600	1 509

4.Varud

4.1.Ostetud kaubad müügiks		1 149 938
4.2.Ettemaksed hankijatele		567
Kokku		1 150 505

KÄIBEVARA KOKKU 392 386 2 022 739

Põhivara

5.Pikaajalised finantsinvesteeringud

5.1.Tütarettevõtjate aktsiad või osad	440 000	440 000
---------------------------------------	---------	---------

6.Kinnisvarainvesteeringud 1 852 976 1 809 024

7.Materiaalne põhivara

7.1.Masinad ja seadmed jääkmasumuses	12 750	478
7.2.Muu materiaalne põhivara jääkmasumuses		569

PÕHIVARA KOKKU 2 305 726 2 250 071

AKTIVA (Vara) KOKKU 2 698 112 4 272 810

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

Kohustused

Lühiajalised kohustused

8.Võlakohustused

8.1.Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	115 506	108 361
9.Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	21 600	23623
10.Võlad tarnijatele	773 569	2 194 433
11.Maksuvõlad	7 349	17 208
12.Viitvõlad (aruande perioodil tegemata väljamaksed)		
12.1.Võlad töövõtjatele	4 574	19 953
12.2.Eraldised	4 002	9 834
Kokku	8 576	29 787

Lühiajalised kohustused kokku 926 600 2 373 412

Pikaajalised kohustused

13.Pikaajalised võlakohustused

13.1.Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	725 191	838 144
Pikaajalised kohustused kokku	725 191	838 144

KOHUSTUSED KOKKU 1 651 791 3 211 556

Omakapital osäühingus

14.Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
15.Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
15.Eelmiste perioodide jäotamata kasum (-kahjum)	942 253	756 505
16.Aruandeaasta kasum (-kahjum)	60 068	260 749

OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU 1 046 321 1 061 254

PASSIVA (Kohustused ja Omakapital) KOKKU 2 698 112 4 272 810

KASUMIARUANNE
2006 a.

	Aruande majandusaastal 2006a.	Kroonides Eelmise majandusaastal 2005a.
1.MÜÜGITULU	4 616 341	6 959 647
2.MÜÜDUD TOODANGU (kaupade,teenuste) KULU	-4 113 421	-6 124 163
BRUTOKASUM (-KAHJUM)	502 920	835 484
3.TURUSTUSKULUD	-169 930	-193 329
4.ÜLDHALDUSKULUD	-328 945	-303 653
5.MUUD ÄRITULUD	120 036	4 008
6.MUUD ÄRIKULUD	-104	-6 564
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	123 977	335 946
7.FINANTSTULUD JA -KULUD		
7.1.Intressikulud	-43 525	-50 378
7.2.Intressitulud	2 019	444
7.3.Muud finantstulud ja -kulud		
8.TULUMAKS	22 403	25 263
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	60 068	260 749
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	60 068	260 749



RAHAVOOGUDE ARUANNE 2006 a.

Kroonides

		Aruandeaastal	Eelmisel aastal
1.Rahavood äritegevusest			
1.1. Puhaskasumimõju rahavoogudele			
1.1.1. Puhaskasum		60 068	260 749
1.1.2. Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon		40 156	41 574
1.1.3.-Kasum,+kahjum põhivara mahakandmisest		64	
Kokku Puhaskasumimõju rahavoogudele		100 288	302 323
1.2. Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest (v.a.rahalised vahendid)			
1.2.1.Nõuetest ostjatele		290 355	176 772
1.2.2.Ettemakstud tulevaste perioodide kuludest		-1 524	11 306
1.2.3.Varude muutus		1 149 938	74 158
1.2.4.Ettemaksetest ostjatel		-2 023	23 503
1.2.5.Hankijatele tasumata võlgadest		-1 420 864	-613 923
1.2.6.Maksuvõlgadest		-9 859	5 270
1.2.7.Aruandeaasta väljamaksmata kuludest		-21 211	14 045
Kokku Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest		-15 188	-308 869
Kokku Rahavood äritegevusest		85 100	-6 546
2. Rahavood investeerimisest			
2.1.Maa ost		-80 875	
2.2.Materiaalse põhivara ost		-15 000	
Kokku Rahavood investeerimisest		-95 875	
3. Rahavood finantseerimisest			
3.1.Tagasimakstud liisingumaksed		-105 809	-100 247
3.2.Väljamakstud dividendid (välja arvatud omaaktsiatega väljamakstud dividendid)		-75 000	-80 000
Kokku Rahavood finantseerimisest		-180 809	-180 247
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS		-191 584	-186 793
1. Kassa ja pangakontode jääk 01.01		490 974	677 767
2. Kassa ja pangakontode jääk 31.12		299 390	490 974
Kokku rahajäägi muutus		-191 584	-186 793



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Väljakuulutatud dividendid	Eelmiste perioo- dide jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 01.01.2006	40 000	4 000		1 017 254	1 061 254
Reservkapitali arvestamine					
Väljakuulutatud dividendid			75 000	-75 000	-75 000
Aruandeperioodi puhaskasum				60 068	60 068
Seisuga 31.12.2006	40 000	4 000		1 002 322	1 046 322

Juhatusel liige
Vladimir Matjuško



JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. MAJANDUSAASTA ARUANDELE.

Juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Digga Kaubandus OÜ majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, juhatuse deklaratsioonist, raamatupidamise aastaaruandest.

Digga Kaubandus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid

Nimi

VLADIMIR MATJUŠKO

Allkiri



Kuupäev

12.09.2007.



KASUMI JATAMISE ETTEPANEK

Eelmiste aastate jaotamata kasum seisuga 31.12.2006	15 918 307
2006. aasta puhaskasum	800 184
Jaotaskõlbulik kasum kokku	16 718 491

Juhatus teeb ettepaneku jaotada 100 000 krooni dividendideks.

OMANIKE NIMIKIRI

Vladimir Matjusko
Tallinn
Isikukood 36210050294

100%

Juhatuse liige
Vladimir Matjuško





Audiitorteenuste OÜ

Accounting and auditing Co.

Tallinn

13. september 2007.a.

Sõltumatu audiitori

JÄRELDUSOTSUS

Digga Kaubandus OÜ juhtkonnale ja omanikele.

Oleme kontrollinud Digga Kaubandus OÜ 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad.

Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Tegemata märkust aastaaruandele tervikuna, tuleb arvestada, et bilansis seisuga 31.12.2006.a. on kajastatud nõuded ostjate vastu, kusjuures on nõue summas 48 tuh. krooni, mille kohta audiitor ei avalda omaseisukohta raha laekumise tõenäolisusest.

Arvestades ülaltoodud oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2006. aasta finantstulemuseks 800 184 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2006.a. 40 234 099 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Digga Kaubandus OÜ majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a.

Audiitor

Vadim Latuta

(aud. tunnistus nr. 278)