

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.08.2015

ärinimi: osäühing Horticom

registrikood: 10003666

tänavanimi: Loomäe tee 11

maja number:

küla: Lehmja küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75306

telefon: +372 6011727

faks: +372 6048656

e-posti aadress: mart.kangur@horticom.ee, karol.korm@horticom.ee

veebilehe aadress: www.horticom.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Muud nõuded	16
Lisa 7 Varud	16
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 10 Materiaalne põhivara	18
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 12 Kapitalirent	19
Lisa 13 Kasutusrent	19
Lisa 14 Laenukohustused	20
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 16 Võlad tarnijatele	21
Lisa 17 Võlad töövõtjatele	22
Lisa 18 Muud võlad	22
Lisa 19 Eraldised	22
Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad	22
Lisa 21 Osakapital	23
Lisa 22 Müügitulu	23
Lisa 23 Muud äritulud	23
Lisa 24 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 25 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 26 Tööjõukulud	25
Lisa 27 Muud ärikulud	25
Lisa 28 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	25
Lisa 29 Intressikulud	25
Lisa 30 Muud finantstulud ja -kulud	26
Lisa 31 Tulumaks	26
Lisa 32 Seotud osapooled	26
Lisa 33 Konsolideerimata bilanss	28
Lisa 34 Konsolideerimata kasumiaruanne	29
Lisa 35 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	30
Lisa 36 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	31
Lisa 37 Korrigeerimiste mõju	31
Lisa 38 Sündmused pärast bilansipäeva	31
Aruande allkirjad	33

Tegevusaruanne

2015. aasta oli Seltereti jaoks väga erakordne. See oli ettevõtte 20. tegutsemisaasta, kuid mis veel olulisem, sel aastal Selteret OÜ omandas ühe Eesti aiandusmaastiku juhtfirma Schetelig EV AS-i aktsiad (08.2015). Schetelig EV AS omas tütarfirmade aktsiad Lätis ja Leedus.

Selteret (uue nimega Horticom) OÜ põhitegevusalaks on jätkuvalt hulgimüük. Varustame erinevaid aiakaupade müüjaid, köögivilja-, lille- ja marjakasvatajaid, puukoole, lillepoode ja haljastajaid. Horticom OÜ tegevust mõjutab nii makromajanduslik keskkond kui ka sesoonsus. Viimaste aastate osas võib tõdeda, et majanduskeskkond Eestis on olnud pigem stabiilne, mis aitab ettevõttel julgelt investeringuid teostada. Samas tuleb öelda, et tööjõukulude osas on väga suur surve. Ettevõtte juhtkond peab leidma uusi lahendusi kuidas sisemist efektiivsust tõsta. Lisaks sellele tegutseb Horticom valdkonnas, mis on oma iseloomult äärmiselt sessoonne. See omakorda lisab pinget, kuidas majandada võimalikult efektiivselt kulude ja käibevahendite osa. Horticom OÜ äritegevusel on kindlasti positiivne sotsiaalne mõju elanikkonnale.

Ettevõtte juhtkonna põhitegevus kogu aasta kestel oli Schetelig EV AS omandamistehingu finantsiline ettevalmistamine ja kõikide protseduuride õigeaegne läbiviimine. Ettevõtte ühinemise kuupäev oli 1.09.2015, mille kohta registrikanne tehti 29.12.2015. Muutus ettevõtte juhtimisstruktuur, loodi nõukogu.

Alates august 2015 koondas ettevõtte kogu oma tegevuse Tallinna piirkonnas aadressile Loomäe tee 11, Rae vald. Arusaadavalt oli see väga keeruline ja pingeline protsess, sest eesmärk oli kahe ettevõtte ühendamine võimalikult valutult mõlema ettevõtte töötajate jaoks, kuid paraku pidi see kaasa tooma ka osade töötajate koondamise. Ka kahe ettevõtte töökultuuri ja käitumismustrite ühendamine oli väga vastutusrikas ülesanne, rääkimata laovarude, arvutiprogrammide, meiliaadresside jms. ühtlustamisest ja ühteliitmisest. Teine suur tähtis ülesanne oli säilitada hea koostöö klientide ja koostööpartneritega. Vähemasti kohalejõudnud tagasiside järgi otsustades oli klientide ja partnerite suhtumine toetav, mõistev ja tunnustav.

Peale Selteret OÜ ja Schetelig EV AS-i ühinemist otsustasime uueks nimeks võtta Horticom OÜ (alates 15.12.2015). Uus nimi sisaldab viidet tegevusalale ja on ilmselt ka Lätis ja Leedus kergemini mõistetav.

Üheks suureks muudatuseks sellel majandusaastal oli veel ka see, et otsustasime müüa Viimsi Aiakeskuse. Põhjuseks oli see, et soovime keskenduda hulgimüügile, Viimsi Aiakeskus oli aga jaemüügi üksus, mis nõuab omaette spetsiifilist tegutsemist, ning kujunenud olukorras tundus, et see töö lihtsalt killustab. Viimsi Aiakeskuse müügitehing toimus 1.septembril 2015.

Aruandlust puudutava muudatusena peab märkima seda, et sellest aastast läksime üle uuele majandusaasta perioodile, nii nagu see oli Schetelig EV AS. Nüüdsest kestab Horticom OÜ majandusaasta 1.septembrist 31.augustini. Just seetõttu hõlmab Selteret OÜ käesolev aruanne kõigest kaheksat kuud, lõppedes 31.augustiga.

Mõned finants-suhtarvud lõppenud majandusaasta kohta emaettevõtte konsolideerimata näitajate baasil:

	2015	2014
Käibe puhaskasum (%) = puhaskasum/netokäive	9,5	0,9
Koguvara puhaskasum (%) = puhaskasum/koguvara	5,5	1,2
Võlakordaja (kordades) = võlad/koguvara	0,7	0,4
Maksevõime kordaja (kordades) = käibevara-varud/lühajalised kohustused	0,6	0,6

Seoses majandusperioodi muutusega ei pruugi kahe majandusperioodi näitajad olla täielikult võrreldavad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.08.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 207 634	5 283	2
Nõuded ja ettemaksed	1 819 681	412 596	3
Varud	2 388 712	961 341	7
Kokku käibevara	5 416 027	1 379 220	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	13 661	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	66 123	64 753	9
Materiaalne põhivara	961 752	886 363	10
Immateriaalne põhivara	126 106	130 324	11
Kokku põhivara	1 167 642	1 081 440	
Kokku varad	6 583 669	2 460 660	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 015 615	342 104	14
Võlad ja ettemaksed	969 300	352 507	15
Eraldised	17 555	0	
Kokku lühiajalised kohustused	2 002 470	694 611	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 259 517	233 852	14
Võlad ja ettemaksed	8 963	0	15
Kokku pikaajalised kohustused	2 268 480	233 852	
Kokku kohustused	4 270 950	928 463	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 224	10 224	21
Kohustuslik reservkapital	1 022	1 022	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 463 951	1 491 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	837 522	29 368	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 312 719	1 532 197	
Kokku omakapital	2 312 719	1 532 197	
Kokku kohustused ja omakapital	6 583 669	2 460 660	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2015 - 31.08.2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 138 519	3 277 392	22
Muud äritulud	2 539	699	23
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 184 795	-2 355 163	24
Mitmesugused tegevuskulud	-164 941	-265 164	25
Tööjõukulud	-362 982	-503 046	26
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-74 006	-86 574	10, 11
Muud ärikulud	-4 659	-793	27
Kokku ärikasum (-kahjum)	349 675	67 351	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	539 388	0	28
Intressikulud	-27 543	-16 371	29
Muud finantstulud ja -kulud	-9 748	26	30
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	851 772	51 006	
Tulumaks	-14 250	-21 638	31
Aruandeaasta kasum (kahjum)	837 522	29 368	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	837 522	29 368	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2015 - 31.08.2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	349 675	67 351	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	74 006	86 574	10, 11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3 684	0	9, 27
Muud korrigeerimised	-9 750	0	30
Kokku korrigeerimised	67 940	86 574	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-373 520	-19 809	
Varude muutus	214 024	-40 123	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	69 390	93 175	
Kokku rahavood äritegevusest	327 509	187 168	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 043	-34 260	10, 11
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	12 000	0	9
Netorahavoo tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	-1 704 947	0	
Antud laenud	0	-27 000	6
Antud laenude tagasimaksed	27 000	32 300	6
Laekunud intressid	206	143	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 673 784	-28 817	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 003 869	107 400	
Saadud laenude tagasimaksed	-477 153	-236 497	
Arvelduskrediidi saldo muutus	134 035	104 427	14
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 440	-15 314	12
Makstud intressid	-23 435	-16 371	
Makstud dividendid	-57 000	-81 400	31
Makstud ettevõtte tulumaks	-14 250	-21 638	31
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 548 626	-159 393	
Kokku rahavood	1 202 351	-1 042	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 283	6 325	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 202 351	-1 042	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 207 634	5 283	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 224	1 022	1 572 983	1 584 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	29 368	29 368
Makstud dividendid	0	0	-81 400	-81 400
31.12.2014	10 224	1 022	1 520 951	1 532 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	837 522	837 522
Makstud dividendid	0	0	-57 000	-57 000
31.08.2015	10 224	1 022	2 301 473	2 312 719

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisades 20, 21 ja 31.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Horticom OÜ (edaspidi: emaettevõtte) 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IFRS ja Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid). Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Horticom OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Konsolideeritud aruandes kajastuvad Horticom OÜ (emaettevõtja) ja tema tütarettevõtte Schetelig EV AS ja türetütarde SIA Shetelig LV ning UAB Schetelig Lit finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 8. Horticom OÜ esitab esmakordselt konsolideeritud aastaaruande seoses tütarettevõtte soetamisega aruandeaastal. Tulenevalt kontserni hooajalisest tegevusest on 2015. aastal muudetud majandusaasta algus- ja lõppkuupäeva, mistõttu kujunes aruandeperioodi pikkuseks 8 kalendrikuud (01.01.-31.08.2015). Selline kajastus peegeldab õiglasemalt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ning rahavoogusid. Muudatuse tulemusel ei pruugi andmed olla täielikult võrreldavad. Kontserni Lätis ja Leedus asuvad tütarettevõtted kajastasid kuni eurole üleminekuni oma finantsnäitajaid ja majandustulemust kohalikus valuutas (LVL, LTL). Kuna kontsern tekkis seisuga 31.08.2015, ei mõjutanud tütarettevõtete erinevad arvestusvaluutad kontserni aruandeperioodi aruandlust, sest Läti vabariik võttis euro kasutusele 01.01.2015 ning Leedu Vabariik 01.01.2015. Kontserni esitlusvaluuta on euro.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

31. augustil 2015 lõppenud majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on muudetud informatsiooni esitusviisi nii konsolideeritud kui ka emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruande võrdlusandmetes.

2014.a. kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" on kajastatud täiendavalt otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste (üür, elekter, küte, vesi ja kanalisatsioon ning prügiveu) kulud summas 64 426 eurot, mis 2014.a. aastaaruandes olid kajastatud kasumiaruande kulukirje "Mitmesugused tegevuskulud" koosseisus.

Eelkirjeldatud korrigeerimised ei avaldanud mõju võrdlusperioodi bilansile, kasumiaruande muudele kirjetele, rahavoogude aruandele ega ka võrdlusperioodi puhaskasumile. Täpsem informatsioon on avaldatud lisas 37.

Konsolideeritud aruande koostamine

Tütarettevõtetele loetakse ettevõtteid, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtteid loetakse kontrolli all olevateks, kui emaettevõtte omanduses on üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis näidatakse konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatakse omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist. Alates kontserni tekkimise momendist on tütarettevõtete arvestuspõhimõtted muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud

ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Kontserni kuuluvate ettevõtete arvestusvaluutadeks on nende ettevõtete äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Emaettevõtte ja tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro. Konsolideeritud aruanded on koostatud eurodes. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded liigitatakse lühiajaliseks, kui nende tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Analooogselt nõuetega ostjate vastu kajastatakse kõiki teisi nõudeid.

Faktooring

Faktooringtehingud, millega nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse kui nõude tagatisel võetud laenu. Nõuet kajastatakse bilansis seni, kuni nõue laekub või regressiõigus aegub. Juhul, kui faktooringtehinguga ei kaasne tagasiostukohustust, kajastatakse tehingut nõude müügina. Vahe saadud raha ning nõude bilansilise väärtuse vahel kajastatakse finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing on tehtud rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Eelmise majandusperioodi aastaaruandes oli eksikombel märgitud varude kuluks kandmisel arvestuspõhimõtteks kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetod. Tegelikult rakendatakse aga nii emaettevõtte kui ka tütarettevõtete aruannetes FIFO põhimõtet.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvele võtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kontserni kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuse meetodil ja ehitiste kasulik eluiga on kuni 20 aastat. Kui on märke

sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt. Kinnisvarainvesteeringute kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus "Varade väärtuse langus" kirjeldatud põhimõtetest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni ettevõtete enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid, mille maksumus on üle 320 euro ja kasulik tööiga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita. Materiaalse põhivara gruppidele arvestatud kasulik eluiga:

Hooned kuni 20 aastat

Masinad ja seadmed 3-8 aastat

Transpordiseadmed 3-6 aastat

Muu materiaalne põhivara 3-6 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt. Materiaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus "Varade väärtuse langus" kirjeldatud põhimõtetest.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat. Kasulike Immateriaalse põhivara gruppide kasulik eluiga:

Firmaväärtus 10 aastat

Arvutitarkvara 3-5 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt. Immateriaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus "Varade väärtuse langus" kirjeldatud põhimõtetest.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulud) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt kontserni bilansis kajastatavale muule varale. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (s.t. eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Kontserni bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdnud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Restruktureerimiseraldis

Restruktureerimiseraldis on kontserni juhtkonna poolt konkreetse tegevuskava alusel läbiviidav kontserni tegevuse põhjalik ümberkorraldus, mille tagajärjel muutuvad oluliselt kontserni äritegevuse ulatus või selle teostuse viis. Restruktureerimiseraldis moodustatakse ühekordsete otseselt restruktureerimisest tulenevate kulutuste katteks, mis ei ole seotud kontserni restruktureerimisjärgse tegevusega. Eraldis kajastatakse perioodis, mil on toimunud kohustav sündmus (restruktureerimiskava avalikustamine).

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis kui tulu on laekunud (pangaintressid) või kui tulu laekumine on tõenäoline (antud laenude intressid) ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Kulud

Kulud on väljaminekud, mille eesmärk on teenida tulu ja neid kajastatakse tekkepõhiselt. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui nendega seotud tulusid. Kulusid, mis on seotud tulevaste aruandlusperioodidega, kajastatakse bilansis real nõuded ja ettemaksud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi

vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades. Läti ja Leedu tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Lätis ja Leedus kehtis 2015. aastal tulumaksumäär 15%. Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvarad ja -kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suuruses tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks. Tulumaksuvarad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja -tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena. Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud välismaiste tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu ning Eestis registreeritud ettevõtete dividendide tulumaksukulu.

Seotud osapooled

Kontsern loeb osapooli seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Ettevõtte seotud osapooled on: emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud); tütar- ja sidusettevõtted; juhatuse ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. augusti 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.08.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	6 954	5 283
Arvelduskontod	1 200 680	0
Kokku raha	1 207 634	5 283

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 754 228	1 754 228	0	4
Ostjatelt laekumata arved	1 766 168	1 766 168	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11 940	-11 940	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 536	28 536	0	5
Muud nõuded	15 333	15 333	0	6
Viitlaekumised	15 333	15 333	0	
Ettemaksed	21 584	21 584	0	
Tulevaste perioodide kulud	21 584	21 584	0	
Tulumaksuvara	13 661	0	13 661	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 833 342	1 819 681	13 661	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	364 609	364 609	0	4
Ostjatelt laekumata arved	371 782	371 782	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 173	-7 173	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 898	5 898	0	5
Muud nõuded	36 201	36 201	0	6
Laenunõuded	27 000	27 000	0	
Intressinõuded	204	204	0	
Viitlaekumised	8 997	8 997	0	
Ettemaksed	5 888	5 888	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 888	5 888	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	412 596	412 596	0	

Äriühenduse käigus lisandunud Leedu tütaretevõtja tulumaksuvara on seotud moodustatud reserveid kajastamise ajaliste erinevustega raamatupidamis- ja maksuarvestuses.

Real "Muud Nõuded" on võrdlusandmetes kajastatud nõudeid seotud osapoolte vastu summas 13 402 eurot, millest 13 000eurot moodustasid laenunõuded. Seisuga 31.08.2015 nõudeid üleval ei olnud. Täiendav informatsioon lisas 32.

Nõuded ostjate vastu sisaldavad muuhulgas faktoiritud nõudeid summas 8496 eurot. Tegemist on regressiõigusega faktooringuga.

Täiendav informatsioon lisas 14.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.08.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 766 168	371 782	3
Ostjatelt laekumata arved	1 766 168	371 782	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11 940	-7 173	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 754 228	364 609	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-7 173	-498	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 075	179	25
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-5 842	-7 173	25
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	319	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-11 940	-7 173	3

Äriühenduse tulemusel suurenes ebatõenäoliselt laekuvate nõuete reserv 4 819 euro võrra.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4 999	0	13
Käibemaks	20 347	24 326	0	4 567
Üksikisiku tulumaks	0	22 045	0	9 219
Erisoodustuse tulumaks	0	169	0	0
Sotsiaalmaks	0	43 962	0	19 142
Kohustuslik kogumispension	0	2 090	0	1 189
Töötuskindlustusmaksed	0	2 781	0	1 512
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 999	2 352	0	0
Ettemaksukonto jääk	4 190		5 898	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 536	102 724	5 898	35 642

Täiendav informatsioon esitatud lisades 3 ja 15.

Bilansis kajastatakse nõuete koosseisus ka äriühenduse käigus lisandunud Leedu tütarettevõtja tulumaksuvara, mis on seotud moodustatud reservide kajastamise ajaliste erinevustega raamatupidamis- ja maksuarvestuses.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.08.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Viitlaekumised	15 333	15 333	0
Kokku muud nõuded	15 333	15 333	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	27 000	27 000	0
Intressinõuded	204	204	0
Viitlaekumised	8 997	8 997	0
Kokku muud nõuded	36 201	36 201	0

Laenude alusvaluuta oli euro ning intressimäär 4% aastas.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.08.2015	31.12.2014	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	2 339 416	960 903	
Ettemaksed varude eest	49 372	0	
Kaubad teel	-76	438	
Kokku varud	2 388 712	961 341	
	01.01.2015 - 31.08.2015	2014	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	71 937	53 900	24

Aruandeperioodil lisandus äriühendusest kontserni bilanssi varusid soetusmaksumuses 1 641 394 eurot.

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.08.2015
10092931	Schetelig EV AS	Eesti	Spetsialiseerimata hulgikaubandus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	31.08.2015
Schetelig EV AS	0	2 843 025	2 843 025
Kokku	0	2 843 025	2 843 025

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Schetelig EV AS	100	13.08.2015	2 843 025

13.08.2015 omandati sõltumatute osapoolte vahelises tehingus 100% Schetelig EV AS aktsiatest, seega on kasutatud ostumeetodit. Schetelig EV AS soetamisel koostatud ostuanalüüsi alusel tekkis kontsernis negatiivne firmaväärtus summas 539 388 eurot, mis on kantud aruandeaasta kasumisse. Schetelig EV AS on 100%-lise osalusega tütarettevõtte Schetelig SIA LV (omakapital seisuga 31.08.2015 338,7 tuhat eurot) ja Schetelig Lit UAB ((omakapital seisuga 31.08.2015 1 016,9 tuhat eurot). Schetelig EV AS tütarettevõtte on soetatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahelises tehingus.

Emaettevõtja konsolideerimata bilansis kajastatakse investeeringuid tütarettevõtjatesse soetusmaksumuse meetodil (vaata ka lisa 28).

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	64 753	0	64 753
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus	64 753	0	64 753
Müügid	-15 684	0	-15 684
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	17 054	17 054
31.08.2015			
Soetusmaksumus	49 069	219 947	269 016
Akumuleeritud kulum	0	-202 893	-202 893
Jääkmaksumus	49 069	17 054	66 123

	01.01.2015 - 31.08.2015	
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	12 000	

Kinnisvarainvesteeringu müügist teeniti kahjumit summas 3 684 eurot. Kinnisvarainvesteeringu müük seotud osapooltele toimus küsitud ekspertarvamuse kohaselt turuhinnas. Täiendav informatsioon lisades 27 ja 32.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014										
Soetusmaksumus	122 562	838 122	181 881	19 963	13 957	215 801	89 895	0	0	1 266 380
Akumuleeritud kulum	0	-264 358	-32 980	-12 546	-10 098	-55 624	-60 035	0	0	-380 017
Jääkmaksumus	122 562	573 764	148 901	7 417	3 859	160 177	29 860	0	0	886 363
Ostud ja parendused	0	0	0	933	1 408	2 341	2 462	0	0	4 803
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	1 443	50 705	0	0	50 705	68 081	10 274	10 274	130 503
Amortisatsioonikulu	0	-27 937	-22 075	-1 981	-1 321	-25 377	-6 603	0	0	-59 917
31.08.2015										
Soetusmaksumus	122 562	840 004	431 583	20 896	15 365	467 844	507 072	10 274	10 274	1 947 756
Akumuleeritud kulum	0	-292 734	-254 052	-14 527	-11 419	-279 998	-413 272	0	0	-986 004
Jääkmaksumus	122 562	547 270	177 531	6 369	3 946	187 846	93 800	10 274	10 274	961 752

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	211 337	0	0	0	211 337
Akumuleeritud kulum	-81 013	0	0	0	-81 013
Jääkmaksumus	130 324	0	0	0	130 324
Ostud ja parendused	0	0	0	3 240	3 240
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	6 299	332	0	6 631
Amortisatsioonikulu	-14 089	0	0	0	-14 089
31.08.2015					
Soetusmaksumus	211 337	28 657	8 656	3 240	251 890
Akumuleeritud kulum	-95 102	-22 358	-8 324	0	-125 784
Jääkmaksumus	116 235	6 299	332	3 240	126 106

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.08.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	147 154	31 117	116 037	0	3 kuu Euribor+1,95%-2,75%, 3 kuu Euribor + 0,99%	EUR	kuni 15.10.2019
IT seadmed	13 979	12 887	1 092	0	6 kuu Euribor+ 2,75%	EUR	30.09.2016
Kapitalirendikohustused kokku	161 133	44 004	117 129	0			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	131 655	24 691	106 964	0	6 kuu Euribor +1,95%-2,75%	EUR	kuni 15.10.2019
Kapitalirendikohustused kokku	131 655	24 691	106 964	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.08.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	176 256	144 736
Kokku	176 256	144 736

Äriühendusest lisandus bilanssi kapitalirendikohustusi summas 46 918 eurot.

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.01.2015 - 31.08.2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	33 127	75 113	24, 25

Kasutusrendi tingimustel renditakse lao- ja kontoriruumi ning transpordivahendeid. Lepingutega ei kaasne olulisi lisatingimusi.

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.08.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	320 300	320 300			10%	EUR	4.08.2016	
Faktooringukohustus	8 946	8 946			3,182%	EUR	31.10.2015	3
Arvelduskrediit	247 784	247 784			2%	EUR	30.09.2016	
Lühiajalised laenud kokku	577 030	577 030						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	2 216 969	394 581	954 460	867 928	6 kuu Euribor + kuni 2,25%	EUR	kuni 06.01.2021	
Kredex	320 000	0	176 892	143 108	10%	EUR	31.01.2021	
Pikaajalised laenud kokku	2 536 969	394 581	1 131 352	1 011 036				
Kapitalirendikohustused kokku	161 133	44 004	117 129	0				
Laenukohustused kokku	3 275 132	1 015 615	1 248 481	1 011 036				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	113 748	113 748			3,9%	EUR	31.03.2015	
Laen omanikult	300	300			0%	EUR	30.06.2015	
Pangalaenud	80 000	80 000			2,8%	EUR	kuni 15.06.2017	
Lühiajalised laenud kokku	194 048	194 048						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	250 253	123 365	126 888	0	6 kuu Euribor + kuni 2,5%	EUR	kuni 15.06.2017	
Pikaajalised laenud kokku	250 253	123 365	126 888	0				
Kapitalirendikohustused kokku	131 655	24 691	106 964	0				
Laenukohustused kokku	575 956	342 104	233 852	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.08.2015	31.12.2014
Maa	122 562	122 562
Ehitised	547 270	573 764
Kokku	669 832	696 326

Swedbank Liisingu poolt regressiõigusega faktooringu alusel finantseeritud summa seisuga 31.08.2015 on 8 946 eurot. Sama summa on kajastatud ka real "Nõuded ostjate vastu". Hetkel, mil klient tasub oma võlgnevuse faktorile ning faktor kannab reservi AS Schetelig EV-le, kantakse summad bilansist välja. Täiendav informatsioon lisades 3 ja 32.

Laenude tagatisteks on:

- seatud kommertsipante ja hüpoteeke kogusummas 2 128 506 eurot
- SA Kredex fikseeritud käendus 75% ulatuses tagastamata laenus, maksimaalselt summas 1 362 726 eurot.
- 100% emaettevõtte osakapitalist ja 100% tütarettevõtja aktsiakapitalist

Lühiajaliste kohtustuste koosseisus on kajastatud arvelduskrediit, mille lõpptähtaeg jääb kaugemasse perioodi kui 12 kuud.

Arvelduskrediidi kasutusotstarbest ning olemusest lähtudes on kohustus kajastatud siiski lühiajalisena.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	694 654	694 654	0	16
Võlad töövõtjatele	89 016	89 016	0	17
Maksuvõlad	102 724	102 724	0	5
Muud võlad	30 053	21 090	8 963	18
Intressivõlad	4 108	4 108	0	
Muud viitvõlad	25 945	16 982	8 963	
Saadud ettemaksed	61 816	61 816	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	978 263	969 300	8 963	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	217 607	217 607	0	16
Võlad töövõtjatele	32 462	32 462	0	17
Maksuvõlad	35 642	35 642	0	5
Muud võlad	3 797	3 797	0	18
Muud viitvõlad	3 797	3 797	0	
Saadud ettemaksed	62 999	62 999	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	352 507	352 507	0	

Lisa 16 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.08.2015	31.12.2014	Lisa nr
Võlad tarnijatele	694 654	217 607	
Kokku võlad tarnijatele	694 654	217 607	15

Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.08.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	49 917	24 022	
Puhkusetasude kohustus	39 099	8 440	
Kokku võlad töövõtjatele	89 016	32 462	15

Lisa 18 Muud võlad

(eurodes)

	31.08.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressivõlad	4 108	4 108	0	
Muud viitvõlad	25 945	16 982	8 963	
Kokku muud võlad	30 053	21 090	8 963	15

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud viitvõlad	3 797	3 797	0	
Kokku muud võlad	3 797	3 797	0	15

Lisa 19 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	31.08.2015
Garantiireserv	0	7 844	7 844
Koondamistasude reserv	0	7 711	7 711
Muud reservid	0	2 000	2 000
Kokku eraldised	0	17 555	17 555
Lühiajalised	0	17 555	17 555

Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.08.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 841 178	1 216 761
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	460 295	304 190
Kokku tingimuslikud kohustused	2 301 473	1 520 951

Dividendikohustus on arvestatud tingimusel, et kõik vaba omakapital makstakse välja dividendidena. Seisuga 31.08.2015 on dividendi kohustuse

arvestuslik tulumaksumäär 20/80.

Kontsernil on kohustus teostada garantiitöid müüdavale tehnikale. Garantiitööde käigus vahetatavate varuosade maksumus kompenseeritakse tarnija poolt. Tööde teostamise kulud, mis jäävad ettevõtte kanda, on eelnevatel perioodidel moodustanud ebaolulise summa. Juhatuse hinnangul ei ole põhjust eeldada, et garantiitöödega seotud kulutused tulevastel perioodidel oluliselt suureneksid.

Lisa 21 Osakapital

(eurodes)

	31.08.2015	31.12.2014
Osakapital	10 224	10 224
Osade arv (tk)	4	4
Kahe osa nimiväärtus on 2658 ja kahe osa nimiväärtus on 2454 eurot		

Lisa 22 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2015 - 31.08.2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 125 879	3 249 183
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	12 640	28 209
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 138 519	3 277 392
Kokku müügitulu	3 138 519	3 277 392
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Aianduskaupade jae- ja hulgimüük	3 138 519	3 277 392
Kokku müügitulu	3 138 519	3 277 392

Lisa 23 Muud äritulud

(eurodes)

	01.01.2015 - 31.08.2015	2014
Muud	2 539	699
Kokku muud äritulud	2 539	699

Lisa 24 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.01.2015 - 31.08.2015	2014	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	71 937	53 900	7
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 993 495	2 184 191	
Energia	13 560	18 438	
Elektrienergia	11 651	14 937	
Soojusenergia	1 909	3 501	
Alltöövõtutööd	1 487	2 244	
Transpordikulud	74 311	52 646	
Üür ja rent	30 005	43 744	13
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 184 795	2 355 163	

Lisa 25 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.01.2015 - 31.08.2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	3 122	0	13
Energia	11 359	18 178	
Kütus	11 359	18 178	
Mitmesugused bürookulud	46 720	69 383	
Lähetuskulud	8 655	8 283	
Koolituskulud	2 498	8 162	
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 581	2 384	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-53	7 173	4
Kulu lootusetutest nõuetest	39	0	
Transpordikulud	7 950	49 795	
Pangateenused	4 324	4 842	
Juriidilised kulud	4 870	23 750	
Reklaamikulud	66 748	71 295	
Muud	4 128	1 919	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	164 941	265 164	

Lisa 26 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2015 - 31.08.2015	2014
Palgakulu	270 028	374 986
Sotsiaalmaksud	91 806	126 111
Erisoodustused	1 148	1 949
Kokku tööjõukulud	362 982	503 046
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	35

Lisa 27 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.01.2015 - 31.08.2015	2014	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	3 684	0	9
Kahjum valuutakursi muutustest	201	184	
Trahvid, viivised ja hüvitised	774	603	
Muud	0	6	
Kokku muud ärikulud	4 659	793	

Lisa 28 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	01.01.2015 - 31.08.2015	2014
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	539 388	0
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	539 388	0

Finantstuluna on kajastatud tütarettevõtja soetusel tekkinud negatiivne firmaväärtus. Vaata ka lisa 8.

Lisa 29 Intressikulud

(eurodes)

	01.01.2015 - 31.08.2015	2014
Intressikulu laenudelt	-25 881	-13 342
Intressikulu kapitalirendilt	-1 662	-3 029
Kokku intressikulud	-27 543	-16 371

Lisa 30 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.01.2015 - 31.08.2015	2014
Intressitulud	2	26
Muud finantskulud	-9 750	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-9 748	26

Lisa 31 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.01.2015 - 31.08.2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	57 000	14 250	81 400	21 638
Eesti	57 000	14 250	81 400	21 638
Kokku	57 000	14 250	81 400	21 638

Kõik aruandeperioodil välja kuulutatud dividendid maksti osanikele välja.

Lisa 32 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.08.2015	31.12.2014	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	400	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	320 300	0	300
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 002	0

01.01.2015 - 31.08.2015	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 107	12 000	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	346 900	26 900
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	13 000	0	0

2014	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 654	0	0	7 600	7 600
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	19 800	19 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 000	12 300	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	01.01.2015 - 31.08.2015	2014
Arvestatud tasu	1 420	10 832

Juhatuse liikmele ei ole lepingute alusel ette nähtud soodustusi ega kompensatsioonide või lahkumishüvitiste tasumist juhatuse liikme ennetähtaegsel lepingu lõpetamisel.

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikele ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjatele tasuti aruandeaastal dividende summas 15 000 (2014: 35 400) eurot.

Tegev- ja kõrgem juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanikele ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjatele tasuti aruandeaastal dividende summas 42 000 (2014: 46 000) eurot.

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad tasusid aruandeaastal laenuintresse summas 2 eurot.

Täiendav informatsioon lisades 3, 9 ja 14.

Lisa 33 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.08.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	69 556	5 283
Nõuded ja ettemaksed	760 749	412 596
Varud	747 318	961 341
Kokku käibevara	1 577 623	1 379 220
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 843 025	0
Kinnisvarainvesteeringud	49 069	64 753
Materiaalne põhivara	831 249	886 363
Immateriaalne põhivara	119 475	130 324
Kokku põhivara	3 842 818	1 081 440
Kokku varad	5 420 441	2 460 660
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	983 931	342 104
Võlad ja ettemaksed	420 131	352 507
Eraldised	7 711	0
Kokku lühiajalised kohustused	1 411 773	694 611
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 235 337	233 852
Kokku pikaajalised kohustused	2 235 337	233 852
Kokku kohustused	3 647 110	928 463
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 224	10 224
Kohustuslik reservkapital	1 022	1 022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 463 951	1 491 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	298 134	29 368
Kokku omakapital	1 773 331	1 532 197
Kokku kohustused ja omakapital	5 420 441	2 460 660

Lisa 34 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2015 - 31.08.2015	2014
Müügitulu	3 138 519	3 277 392
Muud äritulud	2 539	699
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 184 795	-2 355 163
Mitmesugused tegevuskulud	-164 941	-265 164
Tööjõukulud	-362 982	-503 046
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-74 006	-86 574
Muud ärikulud	-4 659	-793
Kokku ärikasum (-kahjum)	349 675	67 351
Intressikulud	-27 543	-16 371
Muud finantstulud ja -kulud	-9 748	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	312 384	51 006
Tulumaks	-14 250	-21 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	298 134	29 368

Lisa 35 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	01.01.2015 - 31.08.2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	349 675	67 351
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	74 006	86 574
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3 684	0
Muud korrigeerimised	-9 750	0
Kokku korrigeerimised	67 940	86 574
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-375 358	-19 809
Varude muutus	214 024	-40 123
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	71 228	93 175
Kokku rahavood äritegevusest	327 509	187 168
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 043	-34 260
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	12 000	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 843 025	0
Antud laenud	0	-27 000
Antud laenude tagasimaksed	27 000	32 300
Laekunud intressid	206	143
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 811 862	-28 817
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 003 869	107 400
Saadud laenude tagasimaksed	-477 153	-236 497
Arvelduskrediidi saldo muutus	134 035	104 427
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 440	-15 314
Makstud intressid	-23 435	-16 371
Makstud dividendid	-57 000	-81 400
Makstud ettevõtte tulumaks	-14 250	-21 638
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 548 626	-159 393
Kokku rahavood	64 273	-1 042
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 283	6 325
Raha ja raha ekvivalentide muutus	64 273	-1 042
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 556	5 283

Lisa 36 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 224	1 022	1 572 983	1 584 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	29 368	29 368
Makstud dividendid	0	0	-81 400	-81 400
31.12.2014	10 224	1 022	1 520 951	1 532 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	298 134	298 134
Makstud dividendid	0	0	-57 000	-57 000
31.08.2015	10 224	1 022	1 762 085	1 773 331
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-2 843 025	-2 843 025
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	3 382 413	3 382 413
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.08.2015	10 224	1 022	2 301 473	2 312 719

Lisa 37 Korrigeerimiste mõju

Korrigeerimiste mõju nii konsolideeritud kui emaettevõtte konsolideerimata 2014. a. kasumiaruandele:

KASUMIARUANNE (eurodes)	Saldo 2014 aastaruandes	Muudatused	2014 korrigeeritud saldo
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 290 737	-64 426	-2 355 163
Mitmesugused tegevuskulud	-329 590	64 426	-265 164
Ärikasum (-kahjum)	67 351	0	67 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 368	0	29 368

Lisa 38 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva järgsel perioodil keskendus Horticom OÜ kahe ettevõtte ühendamisele. Ühinemislepinu alusel oli ühinemise kuupäevaks 1.09.2015. Horticom OÜ liikus lõplikult uuele aadressile, Loomäe tee 11.septembril 2015. Alates oktoobrist 2015 ühendati ühinenud ettevõtete müügiprogrammid. Alates oktoobrist 2015 võib öelda, et Selteret OÜ ja Schetelig EV AS on ühendatud, juriidiline ühinemine viidi lõpule registrikandega 29. detsembril 2015. Samuti muutis Selteret OÜ detsembris 2015 oma ärinime ning sellest ajast alates oleme Horticom OÜ. Kindlasti võib tõdeda, et kahe ettevõtte liitmisprotsess on väga keeruline ja täis väljakutseid pakkuv tegevus.

Oluline sündmus uuel majandusaastal toimus Viimsi Aianduskeskusega, kus Horticom OÜ omanikud otsustasid võõrandada jaemüügi üksuse, et tulevikus rohkem keskenduda hulgimüügile. Aianduskeskuse omandas Eesti kapitalil baseeruv Juhani Puukool, kellel on väga head kogemused jaemüügi sektoris ning kes kindlasti toob juurde Viimsi piirkonda värskeid ideid ja rikastab uue sortimendiga aiapidajaid. Müügitehing toimus 1.09.2015.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2016

osaühing Selteret (registrikood: 10003666) 01.01.2015 - 31.08.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELI SERMAT	Juhatuse liige	24.05.2016
KAROL KÕRM	Juhatuse liige	23.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Horticom OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Horticom OÜ tema tütaretevõtjate (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. august 2015, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 32.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne kontseni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil kontseni sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Me ei saanud osaleda varude inventuuris seisuga 31. detsember 2014.a., kuna meid valiti ettevõtte audiitoriks 2015.aastal. Samuti ei olnud meil võimalik teostada varude saldo õigsuse hindamiseks seisuga 31.12.2014 alternatiivseid auditi protseduure. Tulenevalt eeltoodust ei avalda me arvamust varude väärtuse kajastamise õigsuse kohta seisuga 31. detsember 2014 ning eelnimetatud asjaolu võimaliku mõju kohta 2014.a. ja 01.01.2015 - 31.08.2015.a. finantstulemustele ja omakapitalile seisuga 31. detsember 2014.a.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Horticom OÜ konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.08.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Maalinn

Vandeaudiitori number 437

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn

23.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Selteret (registrikood: 10003666) 01.01.2015 - 31.08.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	23.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 463 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	837 522
Kokku	2 301 473
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 301 473
Kokku	2 301 473

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keemiatoodete hulgimüük	4675	996691	31.76%	Jah
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	709209	22.60%	Ei
Muude kodutarvete hulgimüük	4649	648914	20.68%	Ei
Lillede ja taimede hulgimüük	46221	379013	12.08%	Ei
Lilled, taimed, seemnete, väetiste, lemmikloomade ja lemmikloomatoidu jaemüük	4776	214464	6.83%	Ei
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	190227	6.06%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6011727
Faks	+372 6048656
E-posti aadress	mart.kangur@horticom.ee
E-posti aadress	karol.korm@horticom.ee
Veebilehe aadress	www.horticom.ee