

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

Ärtnimi: Deelake OU

registrikkood: 12927328

tänava/talu nimi, Tartu mnt 7-7
maja ja korteri number:

linn: Taltinn

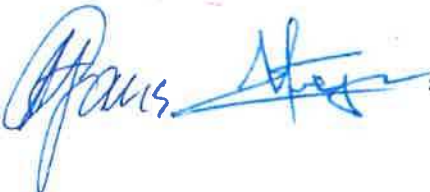
maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10145

e-posti aadress: ag@zenith.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Koondkasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Tingimusallikud kohustised ja varad	13
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 8 Turustuskulud	14
Lisa 9 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

²

Tegevusaruanne

Deelake OÜ on asutatud 2015. aastal ning tegeleb Mustamere piirkonnast pärit teravilja ja oliseemnete rahvusvahelise kaubandusega. Peamisteks kaubandusartikliteks on nisu, oder, mais, soja, oad jms. Ettevõtte poolt pakutavate teenuste hulka kuulub samuti Ukraina süvaveesadamas teravilja kogumine, töötlemine, ekspedeerimine ja ümberlaadimine.

Deelake OÜ tegevus hõlmab erinevaid regioone: Eesti, Ukraina, Vehemeremaad, Lähis- ja Kaug-Ida.

Tavapärase teravilja müügihooaeg Mustamere piirkonnas algab 1. juulil, pärast esimest viljasaaki, ning kestab kogu järgneva aasta.

Tippahooajaks on suve teine pool ja sügiskuud - sõltuvalt igaaastasest viljakoristuse ajastusest.

2017. tegutsemisaastal saavutas ettevõtte müüginimahu 115,000 tonni teravilja ning sõlmis mitmeid olulisi teenuseosutamise lepinguid klientidega ekspedeerimise ja ümberlaadimise valdkonnas.

Peamised eesmärgid lähitulevikuks on:

- * suurendada tegevust ekspedeerimise ja ümberlaadimise valdkonnas,
- * säilitada vähemalt sama maht kaubamüügi osas
- * analüüsida võimalusi laiendada tegevusi Euroopa- ja muudele turgudele.

Finantsnäitajad

	2017	2016
Puhasrentaabilus (%) (puhaskasum/müügitulu * 100)	13,52	11,81
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) (käibevara / lühiajalised kohustused)	2,34	1,42
ROA (%) (puhaskasum/ varad kokku * 100)	24,03	28,11
ROE (%) (puhaskasum/ omakapital kokku * 100)	41,82	95,17



Raamatupidamise aastaaruanne

Balanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 593 267	15 369 707	
Nõuded ja ettemaksed	3 366 260	836 554	2
Varud	0	68 654	
Kokku käibevarad	11 959 527	16 274 915	
Põhivarad			
Materilaalsed põhivarad	74 124	0	3
Kokku põhivarad	74 124	0	
Kokku varad	12 033 651	16 274 915	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 119 243	11 018 192	4
Kokku lühiajalised kohustised	5 119 243	11 018 192	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	449 764	4
Kokku pikaajalised kohustised	0	449 764	
Kokku kohustised	5 119 243	11 467 956	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	-554 948	229 753	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 574 706	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 892 150	4 574 706	
Kokku omakapital	6 914 408	4 806 959	
Kokku kohustised ja omakapital	12 033 651	16 274 915	

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....26.07.2018

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn



Kasumiaruanne
(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	21 396 505	38 751 662	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18 221 833	34 158 404	7
Brutokasum (-kahjum)	3 174 672	4 593 258	
Turustuskulud	-343 214	127 595	8
Üldhalduskulud	-41 584	-12 032	
Muud äritulud	75 349	121 075	
Ärikasum (kahjum)	2 865 223	4 574 706	
Muud finantstulud ja -kulud	26 927	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 892 150	4 574 706	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 892 150	4 574 706	

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....26.07.2018.....

Signature/allkiri..........

KPMG, Tallinn



Koondkasumiaruanne
(eurödes)

	2017	2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 892 150	4 574 706
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-784 700	229 753
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-784 700	229 753
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	2 107 450	4 804 459

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....26.07.2018

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 865 223	4 574 706
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	276	0
Kokku korrigeerimised	276	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 621 486	-836 554
Varude muutus	68 654	-68 655
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-6 348 714	11 487 957
Kokku rahavood äritegevusest	-5 036 047	15 137 454
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-148 800	0
Antud laenud	-8 803 734	0
Antud laenude tagasimaksed	7 969 931	0
Laekunud intressid	26 910	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-955 693	0
Kokku rahavood	-5 991 740	15 137 454
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 369 707	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 991 740	15 137 454
Valuutakursside muutuste mõju	-784 700	229 753
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 593 267	15 369 707

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 26.07.2018

Signature/allkiri... [Signature]

KPMG, Tallinn

[Signature]

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Omakapitali nimiväärtuses	Muud reservid	Jäätmata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2015	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 574 706	4 574 706
Muutused reservides	0	220 753	0	220 753
31.12.2016	2 500	220 753	4 574 706	4 806 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 892 150	2 892 150
Muutused reservides		-784 701		-784 701
31.12.2017	2 500	-554 948	7 466 856	6 914 408

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 26.07.2018

Signature/allkiri... [Signature]

KPMG, Tallinn

[Signature] [Signature]

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Deelake OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Deelake OÜ põhiline majandustegevus toimub Ukrainas ja põhiliseks valuutaks on USD. Enamus äritegevusest (laekumised/tasumised) toimuvad USD baasil. Seetõttu on ettevõtte arvestusvaluutaks USD.

Tulenevalt sellest asjaolust kasutatakse aruannete koostamisel finantsnäitajate ümberarvestamisel välisvaluutast (arvestusvaluuta) Eestis kehtivasse vääringusse (esisvaluuta) järgmist meetodit:

- (a) varad ja kohustused hinnatakse ümber antud bilansipäeva kursi alusel;
- (b) tulud ja kulud hinnatakse ümber perioodi kuude keskmiste kursside alusel;
- (c) ümberhindlusest tekkinud vahed kajastatakse muu koondkasumi või -kahjumina koondkasumiaruandes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud uldhulvuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsesest kulutusest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil muudud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 5000 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 eurot, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja varadele määratud lõppväärtuste põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või muugist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Põhivara hinnatakse alla selle kantavale väärtusele juhul kui varaobjekt

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

9

kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Kaetav väärtus on kas vara õiglase väärtus miinus müügikulutused või vara kasutusväärtus, sõltuvalt sellest, kumb on kõrgem.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik elulga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik elulga
Ehitised ja rajatised	30

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvolgasid ja lühir- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõppenud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle muujalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse kasutades sisemise intressimäära meetodit. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine ei ole kindel, kajastatakse intressitulu kassapohiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uue aruandeperioodi kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ara loodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud Deelake OU'ga sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik

- (a) on Deelake OU või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju Deelake OU üle.

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest

- (a) ettevõtte ja Deelake OU on ühise kontrolli all
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole olulise mõju all olev ettevõtte
- (c) ettevõtte omab Deelake OU üle kontrolli või olulist mõju
- (d) ettevõtte on Deelake OU kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtted, mille üle Deelake OU juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju
- (f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Deelake OU üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud kalbevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringus ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....26.07.2018

Signature/allkiri.....

KPMG, Tallinn

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2017 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 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 532 440	2 532 440	
Ostjatelt laekumata arved	2 532 440	2 532 440	
Muud nõuded	833 820	833 820	
Laenu nõuded	833 820	833 820	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 366 260	3 366 260	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	836 554	836 554	
Ostjatelt laekumata arved	836 554	836 554	
Kokku nõuded ja ettemaksed	836 554	836 554	

2017. aastal antud laenu intressimäär on 5%. laenu tähtsuse on jaanuar 2018 ning alusvaluuta on USD

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....26.07.2018.....
Signature/allkiri.....
KPMG, Tallinn



Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parandused	148 800	148 800
Amortisatsioonikulu	-276	-276
Müügid	-74 400	-74 400
31.12.2017		
Soetusmaksumus	74 400	74 400
Akumuleeritud kulum	-276	-276
Jääkmaksumus	74 124	74 124

Müügihind 2017: 74 400 eurot; 2016: 0 eurot

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaaja järgi		Lisa nr	
	12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Võlad kolmandatele osapooltele	3 668 262	3 668 262	0	9
Võlad seotud osapooltele	1 450 981	1 450 981	0	9
Kokku võlad ja ettemaksed	5 119 243	5 119 243	0	
31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaaja järgi		Lisa nr	
	12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Võlad kolmandatele osapooltele	10 865 040	10 865 040	0	9
Võlad seotud osapooltele	602 916	153 152	449 764	9
Kokku võlad ja ettemaksed	11 467 956	11 018 192	449 764	

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....26.07.2018
 Signature/allkiri.....
 KPMG, Tallinn



Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 973 485	3 659 765
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 493 371	914 941
Kokku tingimuslikud kohustised	7 466 856	4 574 706

OÜ Deelake jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2017 moodustas 7 466 856 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 1 493 856 eurot.

Lisa 6 Müügitulu (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Hispaania	0	4 508 924
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	4 508 924
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	10 646 567	17 867 828
Korea Vabariik	0	8 407 486
Tai	0	7 967 444
Türgi	1 053 212	0
Liibüa	976 568	0
Israel	97 175	0
Egiptus	6 622 983	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	21 396 505	34 242 738
Kokku müügitulu	21 396 505	38 751 662
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja müük	19 063 116	36 249 721
Muud teenused	2 333 389	2 501 941
Kokku müügitulu	21 396 505	38 751 662

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	18 221 833	34 158 404
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18 221 833	34 158 404

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....26.07.2018
 Signature/allkiri.....
 KPMG, Tallinn



Lisa 8 Turustuskulud (eurodes)

	2017	2016
Transpordikulud	109 274	38 782
Gaasistamine	222 269	88 813
Kvaliteedikontrolli kulud	11 671	0
Kokku turustuskulud	343 214	127 595

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus SDS Holding S.A. SPF
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud Luksemburg

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016		
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised	
Emaettevõtja				449 764	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende vallitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 860 446	1 450 981	563 560	153 152	
2017	Antud laenu	Antud laenu tagasimakse	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Laen	8 803 733	7 969 436	5%	USD	2018

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende vallitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 372 589	3 462 525	4 891 812	27 695 483

Ostud seotud osapoolteelt summas 3 372 589 sisaldab teenuste ostusid.

Müügid seotud osapooltele summas 3 462 525 eurot sisaldab kaupade müüki summas 2 045 832 eurot ja teenuste müüki summas 1 416 693 eurot.

2017. aastal müüdi seotud osapooltele materiaalsel põhivara müügihinnaga 74 400 eurot (2016: 0 eurot).

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole 2017. ega 2016. aastal tasu või muid olulisi soodustusi arvestatud

Nõuded seotud osapoolte vastu 31.12.2017 seisuga koosnevad

- tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõuetest summas 953 759 eurot (31.12.2016: 563 560 eurot);
- laenuvõtetest summas 833 620 eurot (31.12.2016: 0 eurot);
- nõuetest materiaalse põhivara eest summas 74 400 eurot (31.12.2016: 0 eurot)

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 26.07.2018
Signature/allkiri... [Signature]

KPMG, Tallinn

2017. aastal on seotud osapooltele antud laene summas 8 803 733 eurot (2016. 0 eurot). Antud laenude tagasimakseid on saadud summas 7 969 435 eurot (2016: 0 eurot). Seotud osapooltele antud laenudelt on arvestatud intressitulu 26 910 eurot (2016. 0 eurot).

Nõuetest seotud osapoolte vastu on aruandeperioodil alla hinnatud nõudeid summas 0 eurot (2016. 0 eurot).

Kohustised seotud osapooltele 31.12.2017 seisuga koosnevad tavapärase äritegevuse kaigus tekkinud võlgadest ja ettemaksetest summas 1 450 981 eurot (31.12.2016: 602 916 eurot).

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....26.07.2018.....
Signature/allkiri.....
KPMG, Tallinn





KPMG Baltics OÜ
Narva mnt 5
Tallinn 10117
Estonia

Telephone	+372 6 268 700
Fax	+372 6 268 777
Internet	www.kpmg.ee

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Deelake OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Deelake OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab lehekülgedel 4 kuni 15 esitatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Teostasime oma auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meile nende standarditega pandud kohustusi on täiendavalt kirjeldatud käesoleva aruande alalõigus „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Eesti Vabariigis raamatupidamise aruande auditile kohalduvate eetikanõuetega ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt neile nõuetele. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane, et olla aluseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab tegevusaruannet, kuid ei sisalda raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei esita selle kohta mitte mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga on meil kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seejuures, kas see lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või teadmistest, mille auditi käigus omandasime, või kas see näib olevat muul viisil oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme oma töö alusel järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, siis oleme kohustatud sellest asjaolust teavitama. Meil ei ole sellega seoses millestki teavitada.

Juhatus ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ja sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et oleks võimalik koostada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama, kas ettevõtte suudab oma tegevust jätkata, esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui see on asjakohane, ja kasutama arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb ettevõtte likvideerida või selle tegevuse lõpetada või kui tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte finantsaruandlusprotsessi järelevalve eest.



Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise esinemisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) teostatud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Rahvusvaheliste auditeerimise standardite (Eesti) kohase auditi käigus kasutame kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi vältel. Lisaks:

- teeme kindlaks raamatupidamise aastaaruande pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindame neid, kavandame riskidele vastavad auditiprotseduurid ja teostame neid ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, informatsiooni tahtlikku esitamata jätmist või vääresitust või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi jaoks asjakohasest sisekontrollist, et kavandada antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse raamatupidamishinnangute ja nende kohta avalikustatud informatsiooni põhjendatust;
- teeme järelduse selle kohta, kas arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi kasutamine juhatuse poolt on asjakohane ja kas hangitud auditi tõendusmaterjali põhjal esineb sündmustest või tingimustest tulenevat olulist ebakindlust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte jätkuva tegutsemise suhtes. Kui järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, siis oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud informatsioonile või kui avalikustatud informatsioon on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad kuni vandeaudiitori aruande kuupäevani hangitud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad põhjustada seda, et ettevõtte ei jätkaks oma tegevust;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab selle aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi õiglasel viisil.

Vahetame informatsiooni nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute, kaasa arvatud auditi käigus tuvastatud märkimisväärsete sisekontrolli puuduste kohta.

Tallinn, 26. juuli 2018

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 574 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 892 150
Kokku	7 466 856

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	21396505	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SDS Holding S.A. SPF		Luksemburg	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ag@zenith.ee