

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING DEBRETA

registrikood: 10408216

tänav, maja number: Sarapuu 44A

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6555006

faks: +372 6555008

e-posti aadress: info@debreta.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Eraldised	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 14 Osakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

OSAÜHING DEBRETA põhitegevuseks 2015.a. oli ripplagede müük ja paigaldus. Põhiliseks tegevuspiirkonnaks on Eesti ja Soome.

Aruandeaastal oli ettevõtte müügitulu 2 998 827 eurot, müügitulust 57% oli müük Soomes ja 43% Eestis. Debreta OÜ puhaskasumiks kujunes 30 727 eurot. 2015. aastal suurenes müügitulu võrreldes 2014.aastaga 3,2%, kasum vähenes 6,4 korda. Järgmiste aastate eeldatavaks arengusuunaks näeme tööde jätkamist Eestis ja Soomes.

	2015	2014
käibevara	990 126	1 066 251
lühiajalised kohustused	333 676	482 156
varad kokku	1 092 691	1 221 297
omakapital kokku	716 231	685 504

	2015	2014
Müügitulu	2 998 827	2 904 502
Müügitulu kasv %	3%	-10%
Puhaskasum	30 727	196 540
Puhaskasumi kasv %	-84%	-49%
Müügirentaablus %	1%	7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	3,0	2,2
ROA (%)	3%	16%
ROE (%)	4%	29%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2015 - müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100

Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 - puhaskasum 2014)/ puhaskasum 2014 * 100

Müügirentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	499 368	565 763	2
Nõuded ja ettemaksed	344 049	364 312	3
Varud	146 709	136 176	5
Kokku käibevara	990 126	1 066 251	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	56 005	100 158	3
Materiaalne põhivara	46 560	54 888	7
Kokku põhivara	102 565	155 046	
Kokku varad	1 092 691	1 221 297	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 848	10 616	9
Võlad ja ettemaksed	322 828	471 540	10
Kokku lühiajalised kohustused	333 676	482 156	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	32 784	43 637	9
Eraldised	10 000	10 000	12
Kokku pikaajalised kohustused	42 784	53 637	
Kokku kohustused	376 460	535 793	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	682 692	486 152	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 727	196 540	13
Kokku omakapital	716 231	685 504	
Kokku kohustused ja omakapital	1 092 691	1 221 297	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 998 827	2 904 502	15
Muud äritulud	78	1 142	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 538 045	-1 407 117	
Mitmesugused tegevuskulud	-384 212	-423 941	
Tööjõukulud	-1 036 379	-877 380	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 328	-694	7
Muud ärikulud	-834	-1 078	
Kokku ärikasum (-kahjum)	31 107	195 434	
Intressikulud	-1 051	-159	
Muud finantstulud ja -kulud	671	1 265	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 727	196 540	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 727	196 540	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	31 107	195 434	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 328	694	7
Muud korrigeerimised	0	10 000	
Kokku korrigeerimised	8 328	10 694	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	64 416	45 942	
Varude muutus	-10 533	19 354	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-148 712	-147 380	
Laekunud intressid	671	1 265	
Kokku rahavood äritegevusest	-54 723	125 309	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 621	-1 329	9
Makstud intressid	-1 051	-159	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 672	-1 488	
Kokku rahavood	-66 395	123 821	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	565 763	441 942	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-66 395	123 821	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	499 368	565 763	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	686 152	688 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	196 540	196 540
Makstud dividendid	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2014	2 556	256	682 692	685 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	30 727	30 727
31.12.2015	2 556	256	713 419	716 231

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Nõuete all kajastatakse ka väljaantud lühiajalisi laene ja intressinõudeid.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

lõpetamiseks ja müügi sooritamiseks vajalikud hinnangulised kulutused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Materiaalse põhivara amortiseerimiselkasutatakse lineaarset meetodit.

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

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-20 aastat
Muu põhivara	2-10 aastat

Rendid

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

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

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

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

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

Finantskohustused

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

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksulalates bilansikuupäevast; või ettevõtetpole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne

aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjaloli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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

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

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

Maksustamine

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

Seotud osapooled

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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	2 292	3 089
Arvelduskontod	413 635	493 538
Tähtajalised hoiused	83 441	69 136
Kokku raha	499 368	565 763

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	125 896	125 896	0	
Ostjatelt laekumata arved	125 896	125 896	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	56 708	56 708	0	6
Muud nõuded	160 735	160 735	0	
Viitlaekumised	160 735	160 735	0	
Aruandvad isikud	55	55	0	
Muud lühiajalised nõuded	655	655	0	
Pikaajaline pangadeposiit	42 425	0	42 425	
Muu garantii deposiit	13 580	0	13 580	
Kokku nõuded ja ettemaksed	400 054	344 049	56 005	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	198 093	198 093	0	
Ostjatelt laekumata arved	198 093	198 093	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 142	12 142	0	
Ettemaksed	1 758	1 758	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 758	1 758	0	
Aruandvad isikud	710	710	0	
Tellijalt saadaolevad summad	151 609	151 609	0	
Pikaajaline pangadeposiit	96 898	0	96 898	
Muu garantii deposiit	3 260	0	3 260	
Kokku nõuded ja ettemaksed	464 470	364 312	100 158	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	125 896	198 093
Kokku nõuded ostjate vastu	125 896	198 093

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	141 255	136 176
Ettemaksed varude eest	5 454	0
Kokku varud	146 709	136 176

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 189	0	10 016
Üksikisiku tulumaks	0	9 161	0	10 061
Erisoodustuse tulumaks	0	336	0	78
Sotsiaalmaks	0	44 180	0	33 927
Kohustuslik kogumispension	0	2 855	0	2 046
Töötuskindlustusmaksed	0	3 058	0	2 718
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56 408	12 868	10 796	6 131
Ettemaksukonto jääk	300		1 346	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56 708	78 647	12 142	64 977

Muude maksude ettemaksete ja maksuvõlgade all on näidatud Soome maksud.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	55 582	55 582	55 582
Amortisatsioonikulu	-694	-694	-694
31.12.2014			
Soetusmaksumus	55 582	55 582	55 582
Akumuleeritud kulum	-694	-694	-694
Jääkmaksumus	54 888	54 888	54 888
Amortisatsioonikulu	-8 328	-8 328	-8 328
31.12.2015			
Soetusmaksumus	55 582	55 582	55 582
Akumuleeritud kulum	-9 022	-9 022	-9 022
Jääkmaksumus	46 560	46 560	46 560

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	17 318	26 931
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	12 988	19 884
1-5 aasta jooksul	10 397	20 819

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	43 632	10 848	32 784	
Laenukohustused kokku	43 632	10 848	32 784	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	54 253	10 616	43 637	
Laenukohustused kokku	54 253	10 616	43 637	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	46 560	54 888
Kokku	46 560	54 888

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	96 156	96 156	
Võlad töövõtjatele	65 523	65 523	11
Maksuvõlad	78 647	78 647	6
Muud võlad	82 502	82 502	
Dividendivõlad	82 502	82 502	
Kokku võlad ja ettemaksed	322 828	322 828	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	100 588	100 588	
Võlad töövõtjatele	53 472	53 472	11
Maksuvõlad	64 977	64 977	6
Muud võlad	252 503	252 503	
Dividendivõlad	252 503	252 503	
Kokku võlad ja ettemaksed	471 540	471 540	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	36 576	24 525
Puhkusetasude kohustus	28 947	28 947
Kokku võlad töövõtjatele	65 523	53 472

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2014
Garantiireserv	0	10 000	10 000
Kokku eraldised	0	10 000	10 000
Pikaajalised	0	10 000	10 000
	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2015
Garantiireserv	10 000	0	10 000
Kokku eraldised	10 000	0	10 000
Pikaajalised	10 000	0	10 000

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	570 735	546 154
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	142 684	136 538
Kokku tingimuslikud kohustused	713 419	682 692

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 275 139	1 199 155
Soome	1 723 688	1 705 347
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 998 827	2 904 502
Kokku müügitulu	2 998 827	2 904 502
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteamuute ehitus	2 848 355	2 715 943
Ehitusmaterjalide hulgimüük	150 472	188 559
Kokku müügitulu	2 998 827	2 904 502

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	774 127	653 241
Sotsiaalmaksud	259 733	221 408
Erisoodustused	2 519	2 731
Kokku tööjõukulud	1 036 379	877 380
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	38	33

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 587

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

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	76 478

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	38 035	34 358

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2016

OSAÜHING DEBRETA (registrikood: 10408216) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAREK VILLEMSOO	Juhatuse liige	30.05.2016
NORMAN TALI	Juhatuse liige	23.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING DEBRETA osanikele

Oleme auditeerinud OSAÜHING DEBRETA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OSAÜHING DEBRETA finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Randväli

Vandeaudiitori number 467

capella consulting OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 267

Rannamõisa tee 4, Tallinn

30.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING DEBRETA (registrikood: 10408216) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Vandeaudiitor	30.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	682 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 727
Kokku	713 419
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	713 419
Kokku	713 419

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	682 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 727
Kokku	713 419
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	713 419
Kokku	713 419

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2848355	94.98%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	150472	5.02%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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