

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Diapol Granite OÜ

registrikood: 10613494

tänava/talu nimi, Kasesalu 10
maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76505

telefon: +372 6051130

faks: +372 6051135

e-posti aadress: finance@[diapol.com](mailto:finance@diapol.com)

veebilehe aadress: www.diapol.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Eraldised	19
Lisa 14 Osakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	20
Lisa 16 Muud äritulud	20
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Muud ärikulud	22
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 22 Tulumaks	22
Lisa 23 Seotud osapooled	22
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	23
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

2015.aastal oli Diapol Granite OÜ müügitulu 9,0 miljonit eurot. Ettevõtte põhitegevusala on kivitöötlemine. Peamised sihtturud on Põhjamaad ja Suurbritannia.

Ettevõtte müügikäibe langus võrreldes eelmise perioodiga on tingitud sihtriikide majanduslikust olukorrast ning konkurentsi karmistumisest, mis tõid omakorda kaasa hinnasõja, samas kallines sisseostetud materjal.

Lähtudes tekkinud olukorrast saneerib ettevõtte oma tegevuse efektiivsust 2016.a. ja viib ellu olulisi muudatusi majandustulemuste parandamiseks.

Ettevõttel on üks tütarfirma mis kuulub 100%-liselt Diapol Granite OÜ-le. Majandusaasta aruande raamatupidamisaruanded on koostatud konsolideeritult.

Tööjõu kogukulu oli 3,93, miljonit eurot, töötajate arv vähenes, keskmine töötajate arv 102 (2014 oli tööjõukulu 4,28 milj. eurot)

Peamised finantsshtarvud:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades): 1,11 (käibevara/lühiajalised kohustused)
Müügitulude ja varude suhe: 8,79 (müügitulu/varud)

Põhitoodangu moodustasid graniidist, kvartsist ja keraamilisest komposiitmaterjalist köögitasapinnad, vähemal määral toodeti vannitoatasapindu ja kaminadetaile. Toodangu struktuuri 2016.aastal kavas muuta ei ole, kuid pakume lisaks graniidist töötasapindadele komplektset ka kraanikausse. Lisaväärtusena pakume valikut köögi ja vannitoa furnituuridest.

Põhilised investeeringud aruandeaastal tehti infotehnoloogia arendusse ja täiustamisse.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes.

Raamatupidamiskohustuslase tegevuskeskkonna üldine (makromajanduslikku) areng mõjub positiivselt raamatupidamiskohustuslase majandustegevusele.

Raamatupidamiskohustuslase äritegevuses on hooajaks aasta kõik kuud. Raamatupidamiskohustuslase tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnenuid valuutakursid, intressimäärad on kajastatud majandusaasta aruandes, börsikursside muutumisega seonduvaid riske ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	817 057	3 994 263	2
Nõuded ja ettemaksed	857 616	5 012 758	3
Varud	1 024 887	1 465 164	4
Kokku käibevara	2 699 560	10 472 185	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	208 907	211 491	7
Nõuded ja ettemaksed	5 715 713	0	3
Materiaalne põhivara	5 132 844	5 388 911	8
Immateriaalne põhivara	117 546	11 776	9
Kokku põhivara	11 175 010	5 612 178	
Kokku varad	13 874 570	16 084 363	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 293 723	584 404	11
Võlad ja ettemaksed	1 141 492	2 008 890	12
Kokku lühiajalised kohustused	2 435 215	2 593 294	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 735 163	4 312 242	11
Võlad ja ettemaksed	145 617	793 782	12
Eraldised	0	214 178	13
Kokku pikaajalised kohustused	3 880 780	5 320 202	
Kokku kohustused	6 315 995	7 913 496	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	904 030	110 248	14
Kohustuslik reservkapital	11 025	11 025	
Muu omakapital	0	81	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 049 513	7 550 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 405 993	498 981	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 558 575	8 170 867	
Kokku omakapital	7 558 575	8 170 867	
Kokku kohustused ja omakapital	13 874 570	16 084 363	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	9 013 073	11 775 108	15
Muud äritulud	68 667	1 399 500	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 313 708	-3 820 236	17
Mitmesugused tegevuskulud	-2 621 577	-2 936 379	18
Tööjõukulud	-3 934 950	-4 277 088	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-348 931	-582 847	8,9
Muud ärikulud	-176 736	-948 386	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 314 162	609 672	
Intressikulud	-236 521	-41 147	21
Muud finantstulud ja -kulud	144 690	-16 379	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 405 993	552 146	
Tulumaks	0	-53 165	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 405 993	498 981	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-1 405 993	498 981	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 314 162	609 672	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	348 931	582 847	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	30 726	0	
Muud korrigeerimised	-25 329	-174 624	
Kokku korrigeerimised	354 328	408 223	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 626 813	-652 440	
Varude muutus	440 278	151 784	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-902 169	319 326	
Laekunud intressid	0	11 747	
Makstud intressid	0	-13 933	
Kokku rahavood äritegevusest	205 088	834 379	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-194 303	-183 665	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	26 854	5 287 930	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	26 410	
Antud laenud	-3 065 324	-2 697 424	
Antud laenude tagasimaksed	0	35 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 232 773	2 468 251	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	679 420	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-592 420	-96 995	
Makstud intressid	-236 521	-41 147	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	793 782	
Makstud dividendid	0	-200 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-53 165	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-149 521	402 475	
Kokku rahavood	-3 177 206	3 705 105	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 994 263	289 158	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 177 206	3 705 105	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	817 057	3 994 263	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	110 248	11 025	505 502		7 750 619	8 377 394
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-505 502		-87	-505 589
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	110 248	11 025	0		7 750 532	7 871 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)					498 981	498 981
Makstud dividendid					-200 000	-200 000
Muud muutused omakapitalis				81		81
31.12.2014	110 248	11 025	0	81	8 049 513	8 170 867
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	110 248	11 025	0	81	8 049 513	8 170 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-1 405 993	-1 405 993
Emiteeritud osakapital	793 782					793 782
Muud muutused omakapitalis				-81		-81
31.12.2015	904 030	11 025	0	0	6 643 520	7 558 575

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 14

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Diapol Granite OÜ aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad emaettevõtte ning tema tütarettevõtte (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 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 enamuse tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ostjate vastu

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

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring). Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu:

nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõigusest faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiisevana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile 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 soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem. Firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtust kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele. Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

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. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised

Hooned	7-60 aastat
Masinaid ja seadmed	5-25 aastat
Tootmisvahendid	5-25 aastat
Transpordiseadmed	4 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar	5 aastat
Mööbel	5 aastat
Kontoritehnika	3 aastat

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara 3-10 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara arvelevõtmise alampiir on EUR 639.

Rendiarvestus

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. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

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

Eraldised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tugineetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekunäol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär. Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulu kajastamine

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 müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Ettevõtte tulumaks

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 uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Olulised muudatused 2014 aasta lõppsaldode korrigeerimisel:

Ettevõtte on korrigeerinud 2015 aastal eelneva aruandeperioodi lõppsaldosid järgnevalt:

. Võrdlusandmeid on korrigeeritud vigade parandamise tõttu järgnevalt:

- Seisuga 31.12.2014 oli kajastatud finantsinvesteeringuid summas 211,5 tuhat eurot bilansikirjel 'Raha' Nimetatud viga on parandatud, ning finantsinvesteeringud on kajastatud Põhivara koosseisus kirjel Finantsinvesteeringud.
- Seisuga 31.12.2014 oli omakapitali reservides kajastatud summa 214,2 tuhat eurot, mille puhul oli tegu lühiajalise eraldisega ning mis on parandatud 31.12.2014 veerus kajastatud kui Pikaajalised kohustused/Eraldised.
- Seisuga 31.12.2014 olid kajastatud Omakapitali koosseisus kirjel registreerimata osakapital osakapitali sissemakse summas 793,8 tuhat eurot. Kuna bilansipäevaks 31.12. 2014 oli avaldus uute osade registreerimiseks Äriregistrile esitamata, kajastatakse selliste osade eest saadud tasu bilansis kohustusena. Parandus on 31.12.2014 sisse viidud.

* Seisuga 31.12.2014 on üle vaadatud rendilepingud ning korrigeeritud kasutus- ja kapitalirendi klassifitseerimist. Kontserni juhtkond klassifitseeris rendilepingud kapitalirendiks ning selle tulemusena on suurendatud materiaalse põhivara jääkmaksumust summas 4889,6 tuhat eurot, lühiajalisi kapitalirendikohustusi summas 584,4 tuhat eurot ja pikaajalisi kapitalirendikohustusi summas 4282,2 tuhat eurot. Antud ümberhindamisega seonduvalt on korrigeeritud ka 2014 majandusaasta kasumit, mis suurenes EUR 22,9 tuhande võrra. Konsolideeritud kasumiaruandes on vastavalt vähendatud mitmesuguseid tegevuskulusid 135,7 tuhande euro võrra ja suurendatud kulumit summas EUR 71,6 tuhande euro ja intressikuludid summas 41,1 tuhande euro võrra.

- 2014 aasta kasumiaruandes on ümberklassifitseeritud klassifitseerimisvea tõttu kulused kirjelt 'Mitmesugused tegevuskulud' kirjele 'Kaubad, toore, materjal ja teenused' summas 122,4 tuhat eurot.

Konsolideeritud aruande koostamine

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 on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

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 õiglases väärtuses 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 koheks 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.

Tütarettevõtete müük

Müüdud tütarettevõtete tulusid ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa kas sidusettevõtteks või finantsinvesteeringuna. Allesjääv investeering võetakse arvele õiglases väärtuses või allesjääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusosaluse muutuse vahel omakapitalis.

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 investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangakontodel	817 057	3 994 263
Kokku raha	817 057	3 994 263

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	577 350	577 350	0	0
Ostjatelt laekumata arved	577 350	577 350	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54 645	54 645	0	0
Muud nõuded	5 926 773	211 060	5 715 713	0
Laenunõuded	5 925 037	209 324	5 715 713	0
Viitlaekumised	1 736	1 736	0	0
Ettemaksed	14 561	14 561	0	0
Tulevaste perioodide kulud	14 561	14 561	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 573 329	857 616	5 715 713	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 174 594	2 174 594	0	0
Ostjatelt laekumata arved	2 174 594	2 174 594	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	122 473	122 473	0	0
Muud nõuded	2 700 220	2 700 220	0	0
Laenunõuded	2 697 424	2 697 424	0	0
Intressinõuded	1	1	0	0
Dividendinõuded	0	0	0	0
Viitlaekumised	2 795	2 795	0	0
Ettemaksed	15 471	15 471	0	0
Tulevaste perioodide kulud	15 471	15 471	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 012 758	5 012 758	0	0

Kõik laenud on väljastatud intressiga kuni 5%. Kõikide laenunõuete alusvaluutaks on euro.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	946 563	1 163 754
Müügiks ostetud kaubad	78 324	84 884
Ettemaksed varude eest	0	156 658
Muud varud	0	59 868
Kokku varud	1 024 887	1 465 164

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	307 420		235 858
Üksikisiku tulumaks	0	31 933		41 316
Erisoodustuse tulumaks	0	1 155		1 082
Sotsiaalmaks	0	61 407		74 731
Kohustuslik kogumispension	0	3 330		4 294
Töötuskindlustusmaksed	0	4 312		6 629
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 085	0	53 379	0
Ettemaksukonto jääk	51 560		69 094	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54 645	409 557	122 473	363 910

31.12.2015 Käibemaks 307420,-- Käibemaksu kohustus on Soomes, Rootsis, Taanis, Suurbritannias ja Norras. Eestis ei olnud ettevõtte seisuga 31.12.2015 käibemaksu võlgnevust. Välisriikides ei ole ületähtaja käibemaksuvõlgnevust.

31.12.2014 Käibemaks 235858,- summas 57226,- Eestis ja summas 178632,- välisriikides.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused:

Maksuhalduril on õigus kontrollida kontserni kuuluvate ettevõtete maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Kontserni emaettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata kontserni kuuluvate ettevõtetele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12684682	Diotroone OÜ	Eesti	Haldus	100	100
1137746169978	Diapol Rus OOO	Venemaa	Müük	99	0

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2014	211 491	211 491
		Kokku
	Muud	
31.12.2014	211 491	211 491
Muud	-2 584	-2 584
31.12.2015	208 907	208 907

Muud finantsinvesteeringud kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on noteeritud hind turul.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014											
Soetusmaksumus	1 104 285	1 048 048	241 858		3 271 375	3 513 233	231 858	48 773	0	48 773	5 946 197
Akumuleeritud kulum	0	-6 288	-96 105		-287 748	-383 853	-167 145				-557 286
Jääkmaksumus	1 104 285	1 041 760	145 753		2 983 627	3 129 380	64 713	48 773	0	48 773	5 388 911
Ostud ja parendused		29 776		8 507		8 507	19 039	0	5 400	5 400	62 722
Amortisatsioonikulu		-29 117	-20 587	-4 095	-241 071	-265 753	-26 183				-321 053
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-4 250			-4 250					-4 250
Müügid			-70 943	-15 589		-86 532	-6 638				-93 170
Ümberklassifitseerimised		113 158	0	18 300	-14 810	3 490	0	-2 811	-5 400	-8 211	108 437
Muud ümberklassifitseerimised		113 158	0	18 300	-14 810	3 490	0	-2 811	-5 400	-8 211	108 437
Muud muutused		0	0	0	0	0	-8 753	0	0	0	-8 753
31.12.2015											
Soetusmaksumus	1 104 285	1 190 982	88 601	25 474	3 256 565	3 370 640	59 199	45 962	0	45 962	5 771 068
Akumuleeritud kulum		-35 405	-38 628	-18 351	-528 819	-585 798	-17 021	0	0		-638 224
Jääkmaksumus	1 104 285	1 155 577	49 973	7 123	2 727 746	2 784 842	42 178	45 962	0	45 962	5 132 844

2014. aastal soetati kapitalirendi tingimustel põhivara summas EUR 4991243,-- (soetamismaksumuses) sh:

Maa 1104285,--
Kinnistu 984231,--

Seadmed 2872720,--

Muud 30007,--

Kapitalirendi tingimustel renditud varade bilansiline jääkmaksumus liikide lõikes seisuga 31.12.2014:

Maa 1104285,--

Ehitised 978744,--

Seadmed 2806599,--

Muud põhivarad 23625,--

2015. aastal soetati kapitalirendi tingimustel põhivara summas EUR 94133,-- (soetamismaksumuses) sh:

Muud põhivarad 94133,--

Kapitalirendi tingimustel renditud varade bilansiline jääkmaksumus liikide lõikes seissuga 31.12.2015:

Maa 1104285,--

Ehitised 962283,--

Seadmed 2608234,--

Muud põhivarad 81279,--

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	11 776	11 776
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	11 776	11 776
Ostud ja parendused	92 518	92 518
Amortisatsioonikulu	-22 503	-22 503
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-124	-124
Ümberklassifitseerimised	35 879	35 879
Muud muutused	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	170 167	170 167
Akumuleeritud kulum	-52 621	-52 621
Jääkmaksumus	117 546	117 546

Kapitalirendiga soetatatud immateriaalsed põhivarad EUR 75652,-- (soetusmaksumuses)

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	303 816	78 803
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	283 144	303 816
1-5 aasta jooksul	67 231	30 007

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	655 876	655 876			kuni 5%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	655 876	655 876					
Kapitalirendikohustused kokku	4 373 010	637 847	2 478 709	1 256 454			
Laenukohustused kokku	5 028 886	1 293 723	2 478 709	1 256 454			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	4 896 646	584 404	2 609 211	1 703 031			
Laenukohustused kokku	4 896 646	584 404	2 609 211	1 703 031			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	1 104 285	1 104 285
Ehitised	984 231	984 231
Masinaid ja seadmed	2 872 720	2 872 720
Muud varad	75 652	75 652
Kokku	5 036 888	5 036 888

Ettevõtte oli seisuga 31.12.2015 arvelduskrediidi laenujääk summas EUR 655876,--

mille tähtaeg on 31.12.2016

Kapitalirendilepingute lõpptähtajad on erinevad kuid kõik lõpptähtajad on vahemikus aastatel 2016-2024.

Kõikide laenukohustuste ja ka kapitalirentide alusvaluuta on euro.

Kapitalirentide intressimääraks on kuni 5% aastas.

Kapitalirendilepingutega seotatud varade tagatiseks on antud varad ise.

Ettevõtte tagab arvelduskrediidi laenu kommertspandiga.

Ettevõtte on garantii andja kolmes garantiikirjas vastavalt summades EUR 215349,23 ja 1765955,51 ning 222695,89. Kõik garantiikirjad kehtivad kuni 01.06.2020.

Ettevõtte on sõlminud solidaarse vastutusega garantiilepingu summas EUR 1694000,- mis on kehtiv kuni 30.03.2020.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	408 507	408 507	
Võlad töövõtjatele	204 341	204 341	
Maksuvõlad	409 557	409 557	
Muud võlad	112 394	112 394	
Muud viitvõlad	112 394	112 394	
Saadud ettemaksed	6 693	6 693	
Muud saadud ettemaksed	6 693	6 693	
Muud võlad	145 617		145 617
Kokku võlad ja ettemaksed	1 287 109	1 141 492	145 617

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	546 141	546 141	
Võlad töövõtjatele	309 815	309 815	
Maksuvõlad	363 910	363 910	
Muud võlad	614 147	614 147	
Muud viitvõlad	614 147	614 147	
Saadud ettemaksed	29 260	29 260	
Muud saadud ettemaksed	29 260		
Muud võlad	145 617	145 617	
Sissemaks osakapitali suurendamiseks	793 782	0	793 782
Kokku võlad ja ettemaksed	2 802 672	2 008 890	793 782

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	Kasutamine	31.12.2014
Kokku eraldised	505 502	-291 324	214 178
Pikaajalised	505 502	-291 324	214 178
	31.12.2014	Kasutamine	31.12.2015
Kokku eraldised	214 178	-214 178	0
Pikaajalised	214 178	-214 178	0

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	904 030	110 248
Osade arv (tk)	3	3

Osakapital on jaotatud kolmeks osaks:

- 1.EUR 189847,--
- 2.EUR 692133,--
- 3.EUR 22050,--

Konsolideeritud jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustab 6643520 eurot, (31.12.2014 oli jaotamata kasum 8049513 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.01.2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalikust dividendide väljamaksest kaasnev tulumaks vastavalt 1328704 (31.12.2016) ja 1609902,60

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Taani	484 835	546 926
Soome	1 376 016	2 071 466
Suurbritannia	1 181 532	942 094
Rootsi	2 498 266	2 148 333
Eesti	495 541	322 500
Läti	64 662	47 271
Holland	4 845	0
Prantsusmaa	509 526	1 859 869
Saksamaa	0	122 834
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 615 223	8 061 293
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	2 379 521	3 650 055
Venemaa	18 329	63 760
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 397 850	3 713 815
Kokku müügitulu	9 013 073	11 775 108
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kivist töötasapindade tootmine ja müük	9 013 073	11 775 108
Kokku müügitulu	9 013 073	11 775 108

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	643 422
Tulu sihtfinantseerimisest	0	26 460
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 750	0
Eelnevate perioodide korrigeerimine	18 042	729 618
Muud	41 875	0
Kokku muud äritulud	68 667	1 399 500

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	2 105 013	2 870 568
Varude allahindlus ja mahakandmine	5 060	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	245 694	249 828
Müügi eesmärgil ostetud teenused	308 097	52 844
Energia	196 128	213 653
Elektrienergia	91 905	81 165
Kütus	104 223	132 488
Transpordikulud	453 716	433 343
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 313 708	3 820 236

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	0	81 165
Elektrienergia	0	81 165
Mitmesugused bürookulud	30 288	41 305
Lähetuskulud	560 405	575 306
Koolituskulud	27 268	23 580
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	245 169	104 703
Tööohutus	10 641	33 315
Personalikulud	20 297	11 375
Sidekulud	65 567	68 420
IT kulud	64 324	53 080
Transpordivahenditega seotud kulud	152 181	187 015
Muud kulud	41 490	0
Muud ostetud teenused	66 468	62 356
Rendikulud	350 299	0
Kindlustuskulud	33 254	42 562
Kommunaalkulud	126 359	163 200
Turunduskulud	782 527	698 562
Muud	45 040	790 435
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 621 577	2 936 379

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 043 391	3 352 667
Sotsiaalmaksud	888 366	924 421
Kokku tööjõukulud	3 931 757	4 277 088
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	102	146

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	30 726	829 746
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 420	0
Laekumata arved kuluks	0	104 550
Muud	142 590	14 090
Kokku muud ärikulud	176 736	948 386

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-17 612	-16 379
Intressitulu	162 302	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	144 690	-16 379

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	2014	
	Maksustatav summa	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	200 000	53 165
Eesti	0	200 000	53 165
Kokku	0	200 000	53 165

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
--	-------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		145 617		145 617
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 879 511		1 903 424	

2015	Ostud		Antud laenud	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		328 780		2 856 000
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	514 870	6 492	1 903 424	35 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 917	2 325

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.2015 on Diapol Granite OÜ andnud laenu Diastone Services OÜ-le summas 209 tuhat eurot, ariuande koostamise hetkekes on täiendavalt antud laenu ca 700 tuhat eurot. Alates 25.10.2016 on Diastone Services OÜ likvideerimisel.

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	333 923	1 308 668
Nõuded ja ettemaksed	855 839	1 863 267
Varud	1 024 887	1 465 165
Kokku käibevara	2 214 649	4 637 100
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 583 234	5 459 486
Finantsinvesteeringud	208 907	211 491
Nõuded ja ettemaksed	629 600	0
Materiaalne põhivara	5 120 221	5 348 736
Immateriaalne põhivara	117 546	11 776
Kokku põhivara	11 659 508	11 031 489
Kokku varad	13 874 157	15 668 589
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 293 723	584 404
Võlad ja ettemaksed	1 141 079	1 593 197
Kokku lühiajalised kohustused	2 434 802	2 177 601
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	3 735 163	4 312 242
Võlad ja ettemaksed	145 617	793 782
Eraldised	0	214 178
Kokku pikaajalised kohustused	3 880 780	5 320 202
Kokku kohustused	6 315 582	7 497 803
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	904 030	110 248
Kohustuslik reservkapital	11 025	11 025
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 049 513	7 550 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 405 993	498 981
Kokku omakapital	7 558 575	8 170 786
Kokku kohustused ja omakapital	13 874 157	15 668 589

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	9 012 789	11 775 108
Muud äritulud	68 564	755 595
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 313 430	-3 820 236
Mitmesugused tegevuskulud	-2 617 765	-3 066 900
Tööjõukulud	-3 931 758	-4 275 492
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-346 355	-582 847
Muud ärikulud	-176 058	-948 386
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 304 013	-163 158
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	123 748	772 831
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	28 499	0
Intressikulud	-236 521	-41 041
Muud finantstulud ja -kulud	-17 706	-16 486
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 405 993	552 146
Tulumaks	0	-53 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 405 993	498 981

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 304 013	-163 158
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	346 355	582 847
Kasum (kahjum) põhivara müügist	30 726	829 747
Muud korrigeerimised	0	-357 518
Kokku korrigeerimised	377 081	1 055 076
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	498 826	400 966
Varude muutus	440 278	151 784
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-410 225	-99 577
Laekunud intressid	0	11 747
Makstud intressid	0	-13 933
Kokku rahavood äritegevusest	-398 053	1 342 905
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-194 303	-183 665
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	26 410
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Antud laenud	-209 324	-601 115
Antud laenude tagasimaksed	0	35 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-403 627	-725 870
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	655 876	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-592 420	-96 995
Makstud intressid	-236 521	-41 147
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	793 782
Makstud dividendid	0	-200 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-53 165
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-173 065	402 475
Kokku rahavood	-974 745	1 019 510
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 308 668	289 158
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-974 745	1 019 510
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	333 923	1 308 668

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	110 248	11 025	505 502	7 750 532	8 377 307
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-505 502		-505 502
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	110 248	11 025		7 750 532	7 871 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)				498 981	498 981
Makstud dividendid				-200 000	-200 000
31.12.2014	110 248	11 025	0	8 049 513	8 170 786
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-5 459 486
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					5 459 486
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014					8 170 786
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	110 248	11 025	0	8 049 513	8 170 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 405 993	-1 405 993
Emiteeritud osakapital	793 782				793 782
31.12.2015	904 030	11 025	0	6 643 520	7 558 575
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-5 583 234
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					5 583 234
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015					7 558 575

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.12.2016

Diapol Granite OÜ (registrikood: 10613494) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT ROMANOV	Juhatuse liige	15.12.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Diapol Granite OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Diapol Granite OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 27, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arv näitajate 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 majandusüksuse konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Konsolideeritud bilansis seisuga 31.12.2015 kajastuvad pikaajalised finantsinvesteeringud summas 208,9 tuhat eurot. Auditi käigus ei saanud me piisavat kindlust nimetatud varade olemasolu kohta bilansipäeval. Eeltoodust tulenevalt ei avalda me arvamust pikaajaliste finantsinvesteeringute saldo kohta.

Konsolideeritud bilansis on seisuga 31.12.2015 kajastatud kirjel nõuded ja ettemaksed nõudeid summas 209,3 tuhat eurot, mille kaetava väärtuse kohta ei saanud me auditi käigus piisavat tõendusmaterjali ja sellest tulenevalt hinnata, millises summas tuleks kajastada allahindlus nõuete väärtuse langusest.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Diapol Granite OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Heidi Renzer

Vandeaudiitori number 469

Arvestus Finants Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 243

Liivalaia 20a, Tallinn

16.12.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Diapol Granite OÜ (registrikood: 10613494) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	16.12.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 049 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 405 993
Kokku	6 643 520

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Graniidist, marmorist jm looduslikust kivist toodete tootmine	23709	9012789	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6051130
Faks	+372 6051135
E-posti aadress	info@diapol.com
Veebilehe aadress	www.diapol.com