

# KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.09.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.08.2016

**ärinimi:** Horticom OÜ

**registrikood:** 10003666

**tänavanimi ja maja number:** Loomäe tee 11

**küla:** Lehmja küla

**vald:** Rae vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 75306

**telefon:** +372 6011727

**faks:** +372 6048656

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

**veebilehe aadress:** www.horticom.ee

## Sisukord

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

## Tegevusaruanne

31.08.2016 lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud majandusaasta aruanne sisaldab Horticom OÜ (emaettevõtja) ja selle tütarettevõtjate Horticom SIA ja Horticom UAB konsolideeritud finantsnäitajaid.

Horticom OÜ põhitegevusalaks on hulgimüük. Varustame erinevaid aiakaupade müüjaid, kõõgivilja-, lille- ja marjakasvatajaid, puukoole, lillepoode ja haljastajaid aianduskaupadega.

Majandusaastal toimus Horticom OÜ ja Schetelig EV ASi ühinemine. Ühinemislepingu alusel oli ühinemise kuupäevaks 1.09.2015. Horticom OÜ koondas septembris 2015 kogu oma tegevuse Tallinna piirkonnas aadressile Loomäe tee 11, Rae vald. Alates oktoobrist 2015 ühendati ühinenud ettevõtete müügiprogrammid. Juriidiline ühinemine viidi lõpule registrikandega 29. detsembril 2015. Muutus ettevõtte juhtimisstruktuur, loodi nõukogu.

Kindlasti võib tõdeda, et kahe ettevõtte liitmisprotsess on väga keeruline ja täis väljakutseid pakkuv tegevus.

Majandusaastal muutis Selteret OÜ detsembris 2015 oma ärinime ning sellest ajast alates oleme Horticom OÜ.

Möödunud majandusaasta lõpus alustatud Viimsi Aiakeskuse müügitehing toimus 1.09.2015. Horticom on väljunud Eestis jaeärist ning saab oma tegevuse fookuseerida hulgikaubandusele.

21. tegevusaasta kujunes Horticomi jaoks väljakutseteroheks. Põhiline rõhk kulus uue ühinenud ettevõtte ülesehitamisele. Alustada tuli algusest – positioneerida uus ettevõtte turul, lähtestada visioon, missioon, eesmärgid; luua tuli ettevõtte uus struktuur, paika panna meeskonnad ja juhid, töökultuur; kujundada strateegia, välja töötada ettevõtte uus bränd, jne.

Kahe erineva ettevõtte töötajate koondamine ühtse katuse alla oli suur väljakutse. Kuidas liita kaks täiesti erineva töökultuuriga firmat ühtseks? Tagantjärele võib ühinemise inimeste tasandil edukaks lugeda – lahkunud oli minimaalselt ning tänaseks on vanadest konkurentidest saanud ühtsena töötavad meeskonnad.

Kontsern peab oma töötajaid oluliseks ning hoiab neid. Peame meeles ning tunnustame kauaaegseid töötajaid ning väljaspool tööd korraldame ühiseid üritusi.

Olenemata koostatud eelarve ja müügiplaani mitte täitumisest võib lugeda ettevõtte saavutused majandusaasta jooksul rahuldavaks. Kuigi eelarve ei täitunud täies mahus, täitusid mitme kaubakategooria eesmärgid (keemiatoodete ja taimmaterjali müük).

Kontserni müügitulaks kujunes 10,65m eurot, millest emaettevõtte osakaal on 75% ning tütarettevõtete osakaal kokku 25%. Horticom SIA müügitulu ei vastanud prognoosidele ning sellest tulenevalt toimusid majandusaasta lõpus struktuuri muudatused ning ettevõtet asus juhtima uus tegevjuht. Horticom UAB tulemused vastasid ootustele.

Horticom OÜ müügitulu jagunes järgmiselt:

- aianduskaupade ja tehnika müük professionaalsetele tootjatele 45%
- hulgimüük jaekaubandusele 55%

Majandusaasta müügitulu mõjutas enim aianduskaupade ja -tehnika tellimusmüügi vähenemine. Tehnika müüki mõjutavad paljuski Euroopa Liidu struktuurfondide toetused, kuid müügitulu kõikumine on seotud ka suurprojektidega. Enim kasvas müük keemiatoodete kategoorias. Head tulemused olid seotud sortimendi laienemisega ja hästi planeeritud kampaaniatega.

Aiandus- ja kodukaupade müüki mõjutab äärmiselt palju hooajalisus, millele annab omakorda väga suure mõju ilmastik. 2015/2016 hooaja tulemusi mõjutas negatiivselt soe talv, kuid kevadine hea ilm andis positiivseid tulemusi.

Olulisemate investeeringutena tasub kindlasti välja tuua panustamist majandustarkvara arengusse ja seda nii ajaliselt, rahaliselt kui tööjõu ressursi arvestades. Kahe erineva majandustarkvara platvormi pealt tulnud inimeste tööle panemine ühele platvormile, mis pole ettevõtte uute protsesside jaoks veel „valmis“, on väga suur väljakutse, mille arendamist tuleb mitme järgneva aasta jooksul jätkata.

Seoses kasvanud vajadusega laopinna järele otsustasime lõpetada rendilepingu meie allrentnikuga, mille tulemusena saime olulisel määral juurde nii lao- kui kontoripinda.

Aasta jooksul vahetasime nii Tallinna kui Tartu kontorite valgustid uue põlvkonna LED valgustite vastu, mis aitab vähendada jooksvaid elektrikulusid ning on senistest keskkonnasõbralikumad.

Käesoleval majandusaastal pöörati keskmisest suuremat tähelepanu lao- ja ostuosakonna sh logistika protsesside lahendamisele. 2016/2017 hooaja keskpaigaks on emafirma keskladu täielikult digitaliseeritud, mis annab kauba vastuvõtmisel ja -väljastamisel suurema kiiruse ja täpsuse. Lao digitaliseerimisel on kaasatud partneriks OÜ KMA, kellega koostöö töötab suurepäraselt. Järgneval aastal on kavas suuremat tähelepanu pöörata müügiosakonna arendamisele.

Suured muudatused ootavad ees ka Horticom SIA-s. Viimaste aastate jooksul on ettevõtet juhitud väga ebaefektiivselt, mille tõttu on käive aasta-aastalt kukkunud. Seetõttu on omanikud investeerinud ettevõttesse käibekapitali, vahetanud ettevõtte juhtkonna, suure osa personalist ning kolinud uude asukohta. Uus kontor-ladu asub Salaspõltsis. Muudatused toimusid majandusaasta lõpus. Muudatuste positiivse tulemina võib esile tõsta aianduskaupade tellimusmüüki professionaalsetele tootjatele. Kasv mitmetes kaubakategooriates ulatub kuni 50%. Restruktureerimise mõju jaekaubandusele on samuti positiivne, kuid selle tulemused ilmnevad kevadisel perioodil.

Emaettevõtte positiivsed arendustööd viiakse järk-järgult ellu tütarettevõtetes uuel perioodil.

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

|                                                                         | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu                        | 2,6  | 9,5  |
| Koguvara puhasrentaablus (%) = puhaskasum/koguvara                      | 3,7  | 5,5  |
| Võlakordaja (kordades) = võlad/koguvara                                 | 0,5  | 0,7  |
| Maksevõime kordaja (kordades) = käibevara-varud/lühiajalised kohustused | 1,5  | 0,6  |

Seoses emaettevõtja ühinemisega tütarettevõtjaga .01.09.2015 ning eelmise majandusperioodi (01.01.2015-31.08.2015) muutusega ei pruugi kahe majandusperioodi näitajad olla täielikult võrreldavad.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

|                                                                          | 31.08.2016       | 31.08.2015       | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                                                    |                  |                  |         |
| Käibevara                                                                |                  |                  |         |
| Raha                                                                     | 362 364          | 1 207 634        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                                                     | 1 797 560        | 1 819 681        | 3       |
| Varud                                                                    | 2 580 521        | 2 388 712        | 5       |
| <b>Kokku käibevara</b>                                                   | <b>4 740 445</b> | <b>5 416 027</b> |         |
| Põhivara                                                                 |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                                                     | 11 309           | 13 661           | 3       |
| Kinnisvarainvesteeringud                                                 | 54 706           | 66 123           | 9       |
| Materiaalne põhivara                                                     | 743 384          | 961 752          | 10      |
| Immateriaalne põhivara                                                   | 129 712          | 126 106          | 11      |
| <b>Kokku põhivara</b>                                                    | <b>939 111</b>   | <b>1 167 642</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                                                       | <b>5 679 556</b> | <b>6 583 669</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                                                 |                  |                  |         |
| Kohustused                                                               |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                                                  |                  |                  |         |
| Laenukohustused                                                          | 540 144          | 1 015 615        | 14      |
| Võlad ja ettemaksed                                                      | 781 029          | 969 300          | 15      |
| Eraldised                                                                | 100 052          | 17 555           | 19      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>                                     | <b>1 421 225</b> | <b>2 002 470</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                                                  |                  |                  |         |
| Laenukohustused                                                          | 1 990 269        | 2 259 517        | 14      |
| Võlad ja ettemaksed                                                      | 4 547            | 8 963            | 15      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>                                     | <b>1 994 816</b> | <b>2 268 480</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                                                  | <b>3 416 041</b> | <b>4 270 950</b> |         |
| Omakapital                                                               |                  |                  |         |
| Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital              |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                                                 | 10 224           | 10 224           | 21      |
| Kohustuslik reservkapital                                                | 1 022            | 1 022            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                             | 2 227 589        | 1 463 951        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                              | 24 680           | 837 522          |         |
| <b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b> | <b>2 263 515</b> | <b>2 312 719</b> |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                                                  | <b>2 263 515</b> | <b>2 312 719</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>                                    | <b>5 679 556</b> | <b>6 583 669</b> |         |

## Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                          | 01.09.2015 -<br>31.08.2016 | 01.09.2014 -<br>31.08.2015 | Lisa nr      |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------|
| Müügitulu                                                | 10 651 577                 | 3 138 519                  | 22           |
| Muud äritulud                                            | 364 386                    | 2 539                      | 23           |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                      | -8 386 309                 | -2 184 795                 | 24           |
| Mitmesugused tegevuskulud                                | -621 742                   | -164 941                   | 25           |
| Tööjõukulud                                              | -1 646 830                 | -362 982                   | 26           |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | -166 377                   | -74 006                    | 9, 10,<br>11 |
| Muud ärikulud                                            | -24 035                    | -4 659                     | 27           |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>                          | <b>170 670</b>             | <b>349 675</b>             |              |
| Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt              | 0                          | 539 388                    |              |
| Intressikulud                                            | -142 645                   | -27 543                    | 29           |
| Muud finantstulud ja -kulud                              | 18                         | -9 748                     | 30           |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>              | <b>28 043</b>              | <b>851 772</b>             |              |
| Tulumaks                                                 | -3 363                     | -14 250                    | 31           |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                       | <b>24 680</b>              | <b>837 522</b>             |              |
| Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist) | 24 680                     | 837 522                    |              |

## Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 01.09.2015 -<br>31.08.2016 | 01.09.2014 -<br>31.08.2015 | Lisa nr   |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                            |                            |           |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 170 670                    | 349 675                    |           |
| Korrigeerimised                                          |                            |                            |           |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 166 378                    | 74 006                     | 9, 10, 11 |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -156 092                   | 3 684                      | 10        |
| Muud korrigeerimised                                     | 0                          | -9 750                     |           |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>10 286</b>              | <b>67 940</b>              |           |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 10 324                     | -373 520                   |           |
| Varude muutus                                            | -221 242                   | 214 024                    |           |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -71 223                    | 69 390                     |           |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-101 185</b>            | <b>327 509</b>             |           |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                            |                            |           |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -93 487                    | -8 043                     | 10, 11    |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 331 240                    | 0                          | 10        |
| Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist               | 0                          | 12 000                     |           |
| Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel | 0                          | -1 704 947                 |           |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 0                          | 27 000                     |           |
| Laekunud intressid                                       | 17                         | 206                        |           |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>237 770</b>             | <b>-1 673 784</b>          |           |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                            |                            |           |
| Saadud laenud                                            | 48 000                     | 3 003 869                  |           |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -562 881                   | -477 153                   |           |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                            | -194 363                   | 134 035                    | 14        |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -51 987                    | -17 440                    |           |
| Makstud intressid                                        | -141 740                   | -23 435                    |           |
| Makstud dividendid                                       | -73 885                    | -57 000                    | 31        |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -4 999                     | -14 250                    | 31        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-981 855</b>            | <b>2 548 626</b>           |           |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-845 270</b>            | <b>1 202 351</b>           |           |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 1 207 634                  | 5 283                      |           |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-845 270</b>            | <b>1 202 351</b>           |           |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 362 364                    | 1 207 634                  | 2         |

## Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                                                             |                              |                             | Kokku     |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                | Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital |                              |                             |           |
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses                                 | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| 31.08.2014                     | 10 224                                                      | 1 022                        | 1 520 951                   | 1 532 197 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                                                           | 0                            | 837 522                     | 837 522   |
| Makstud dividendid             | 0                                                           | 0                            | -57 000                     | -57 000   |
| 31.08.2015                     | 10 224                                                      | 1 022                        | 2 301 473                   | 2 312 719 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                                                           | 0                            | 24 680                      | 24 680    |
| Makstud dividendid             | 0                                                           | 0                            | -73 885                     | -73 885   |
| Muud muutused<br>omakapitalis  | 0                                                           | 0                            | 1                           | 1         |
| 31.08.2016                     | 10 224                                                      | 1 022                        | 2 252 269                   | 2 263 515 |

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

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Horticom OÜ (edaspidi: emaettevõtte) perioodi 1.09.2015-31.08.2016 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IFRS ja Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid). Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Horticom OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Konsolideeritud aruandes kajastuvad Horticom OÜ (emaettevõtja) ja tema tütarettevõtete SIA Horticom ning UAB Horticom finantsnäitajad. 01.09.2015 toimus Horticom OÜ ja tütarettevõtte Schetelig EV AS ühinemine. Juriidiline ühinemine viidi lõpule registrikandega 29. detsembril 2015. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 7 Horticom OÜ esitas 2015. aastal esmakordselt konsolideeritud aastaaruande seoses tütarettevõtte soetamisega eelmisel aruandeaastal. Tulenevalt kontserni hooajalisest tegevusest muudeti 2015. aastal majandusaasta algus- ja lõppkuupäeva, mistõttu kujunes eelmise aruandeperioodi pikkuseks 8 kalendrikuud (01.01.-31.08.2015). Selline kajastus peegeldab õiglasemalt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ning rahavoogusid. Muudatuse tulemusel ei pruugi andmed olla täielikult võrreldavad. Kontserni Lätis ja Leedus asuvad tütarettevõtted kajastasid kuni eurole üleminekuni oma finantsnäitajaid ja majandustulemust kohalikus valuutas (LVL, LTL). Kuna kontsern tekkis seisuga 31.08.2015, ei mõjutanud tütarettevõtete erinevad arvestusvaluutad kontserni aruandeperioodi aruandlust, sest Läti vabariik võttis euro kasutusele 01.01.2015 ning Leedu Vabariik 01.01.2015. Kontserni esitlusvaluuta on euro.

### Konsolideeritud aruande koostamine

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

### Konsolideerimise põhimõtted

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

### Äriühendused

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

### Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

### Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

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

## Raha

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

## Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

## Nõuded ja ettemaksed

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

## Varud

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

## Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvele võtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kontserni kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuse meetodil ja ehitiste kasulik eluiga on kuni 20 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt. Kinnisvarainvesteeringute kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus "Varade väärtuse langus" kirjeldatud põhimõtetest.

## Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

Materiaalse põhivara gruppidele arvestatud kasulik eluiga:

Hooned kuni 20 aastat

Masinad ja seadmed 3-8 aastat

Transpordiseadmed 3-6 aastat

Muu materiaalne põhivara 3-6 aastat

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

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

Firmaväärtus 10 aastat  
Arvutitarkvara 3-5 aastat

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

#### Varade väärtuse langus

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

#### Rendid

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

#### Kontsern kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (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 või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

#### Kontsern kui rendileandja

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

#### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kahe teist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

#### Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

### Garantiieraldis

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

### Restruktureerimiseraldis

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

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

### Kohustuslik reservkapital

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

### Tulud

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

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

### Kulud

Kulud on väljaminekud, mille eesmärk on teenida tulu ja neid kajastatakse tekkepõhiselt. Kulused kajastatakse samas perioodis kui nendega seotud tulused. Kulused, mis on seotud tulevaste aruandlusperioodidega, kajastatakse bilansis real Nõuded ja ettemaksed.

### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummal. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades. Läti ja Leedu tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Lätis ja Leedus kehtis 2016. aastal tulumaksumäär 15%. Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvard ja -kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvara võrreldavas suurusel tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks. Tulumaksuvard ja -kohustused ning tulumaksukulud ja -tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena. Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud välismaiste tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu ning Eestis registreeritud ettevõtete dividendide tulumaksukulu.

### Seotud osapooled

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

## Rahavoogude aruanne

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

## Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. augusti 2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.08.2016     | 31.08.2015       |
|-------------------|----------------|------------------|
| Sularaha kassas   | 16 538         | 6 954            |
| Arvelduskontod    | 345 826        | 1 200 680        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>362 364</b> | <b>1 207 634</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.08.2016       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 1 686 354        | 1 686 354                        | 0                   | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved          | 1 696 628        | 1 696 628                        | 0                   |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -10 274          | -10 274                          | 0                   |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 76 690           | 76 690                           | 0                   | 6       |
| Muud nõuded                        | 11 373           | 11 373                           | 0                   | 8       |
| Viitlaekumised                     | 11 373           | 11 373                           | 0                   |         |
| Ettemaksed                         | 23 143           | 23 143                           | 0                   |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 23 143           | 23 143                           | 0                   |         |
| Tulumaksuvara                      | 11 309           | 0                                | 11 309              |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 808 869</b> | <b>1 797 560</b>                 | <b>11 309</b>       |         |

  

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

Leedu tütarettevõtja tulumaksuvara on seotud moodustatud reserveid kajastamise ajaliste erinevustega raamatupidamis- ja maksuarvestustes.

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                                        | 31.08.2016       | 31.08.2015       | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>                       | <b>1 696 628</b> | <b>1 766 168</b> |         |
| Ostjatelt laekumata arved                              | 1 696 628        | 1 766 168        |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded                        | -10 274          | -11 940          |         |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>                      | <b>1 686 354</b> | <b>1 754 228</b> | 3       |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded                        |                  |                  |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses       | -11 940          | -7 173           |         |
| Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded  | 1 431            | 1 075            | 23      |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded           | 810              | -5 842           | 25      |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded                         | -575             | 0                |         |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks</b> | <b>-10 274</b>   | <b>-11 940</b>   | 3       |

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                                    | 31.08.2016                 | 31.08.2015                 | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Müügiks ostetud kaubad             | 2 538 835                  | 2 339 416                  |         |
| Ettemaksed varude eest             | 20 534                     | 49 372                     |         |
| Kaubad teel                        | 21 152                     | -76                        |         |
| <b>Kokku varud</b>                 | <b>2 580 521</b>           | <b>2 388 712</b>           |         |
|                                    | 01.09.2015 -<br>31.08.2016 | 01.09.2014 -<br>31.08.2015 | Lisa nr |
| Varude allahindlus ja mahakandmine | 36 196                     | 71 937                     | 24      |

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.08.2016    |               | 31.08.2015    |                |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg     | Ettemaks      | Maksuvõlg      |
| Ettevõtte tulumaks                            | 140           | 1 011         | 0             | 4 999          |
| Käibemaks                                     | 35 929        | 42 570        | 20 347        | 24 326         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0             | 11 769        | 0             | 22 045         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0             | 123           | 0             | 169            |
| Sotsiaalmaks                                  | 256           | 23 183        | 0             | 43 962         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0             | 1 030         | 0             | 2 090          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0             | 1 310         | 0             | 2 781          |
| Maamaks                                       | 0             | 2 652         | 0             | 0              |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 8 170         | 30            | 3 999         | 2 352          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 32 195        |               | 4 190         |                |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>76 690</b> | <b>83 678</b> | <b>28 536</b> | <b>102 724</b> |

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

## Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                | 31.08.2015       | 31.08.2016 |
| LV40003158582                                          | Horticom SIA           | Läti       | hulgikaubandus | 0                | 100        |
| LT115359113                                            | Horticom UAB           | Leedu      | hulgikaubandus | 0                | 100        |
| 10092931                                               | Schetelig EV AS        | Eesti      | hulgikaubandus | 100              | 0          |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon |                  |            |          |            |                                        |                   |                  |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------|----------|------------|----------------------------------------|-------------------|------------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                   | 31.08.2015       | Omandamine | Müük     | Dividendid | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | Muud muutused     | 31.08.2016       |
| Horticom SIA                                             | 0                | 0          | 0        | 0          | 0                                      | 412 573           | 412 573          |
| Horticom UAB                                             | 0                | 0          | 0        | 0          | 0                                      | 1 188 363         | 1 188 363        |
| Schetelig EV AS                                          | 2 843 025        | 0          | 0        | 0          | 0                                      | -2 843 025        | 0                |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>2 843 025</b> | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>-1 242 089</b> | <b>1 600 936</b> |

| Omandatud osalused     |                     |                    |                                  |
|------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Tütarettevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse soetusmaksumus |
| Horticom SIA           | 100                 | 01.09.2015         | 412 573                          |
| Horticom UAB           | 100                 | 01.09.2015         | 1 188 363                        |

Majandusaastal toimus emaettevõtja Horticom OÜ ja tütarettevõtja Schetelig EV AS ühinemine. Ühinemislepingu alusel oli ühinemise kuupäevaks 01.09.2015.

Schetelig EV AS omas 100%-lise osalusega tütarettevõtteid Schetelig SIA LV ning Schetelig Lit UAB, milliste omandus liikus emaettevõtja ühinemisel tütarettevõtjaga emaettevõtja omandusse.

Ühinemine oli kontserni sisene ning selle käigus ei muutunud Horticomi kontserni varade, õiguste ja kohustuste maht, sisu ja olemus.

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

## Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

|                          | 31.08.2016    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|--------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
|                          |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Viitlaekumised           | 11 373        | 11 373                            | 0                   |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>11 373</b> | <b>11 373</b>                     | <b>0</b>            |

  

|                          | 31.08.2015    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|--------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
|                          |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Viitlaekumised           | 15 333        | 15 333                            | 0                   |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>15 333</b> | <b>15 333</b>                     | <b>0</b>            |

## Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |               |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                        |               |               | Kokku         |
|                        | Maa           | Ehitised      |               |
| <b>31.08.2015</b>      |               |               |               |
| Soetusmaksumus         | 49 069        | 219 947       | 269 016       |
| Akumuleeritud kulum    | 0             | -202 893      | -202 893      |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>49 069</b> | <b>17 054</b> | <b>66 123</b> |
|                        |               |               |               |
| Amortisatsioonikulu    | 0             | -11 417       | -11 417       |
|                        |               |               |               |
| <b>31.08.2016</b>      |               |               |               |
| Soetusmaksumus         | 49 069        | 219 947       | 269 016       |
| Akumuleeritud kulum    | 0             | -214 310      | -214 310      |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>49 069</b> | <b>5 637</b>  | <b>54 706</b> |

|                                                 | <b>01.09.2015 -<br/>31.08.2016</b> |  |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|--|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu  | 85 855                             |  |
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 29 601                             |  |

## Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                                    |         |          |                         |                               |                               |                       |                                |                         |                                          | Kokku     |
|----------------------------------------------------|---------|----------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|-----------|
|                                                    | Maa     | Ehitised | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara | Lõpetamata<br>projektid | Lõpetamata<br>projektid ja<br>ettemaksed |           |
| 31.08.2015                                         |         |          |                         |                               |                               |                       |                                |                         |                                          |           |
| Soetusmaksumus                                     | 122 562 | 840 004  | 431 583                 | 20 896                        | 15 365                        | 467 844               | 507 072                        | 10 274                  | 10 274                                   | 1 947 756 |
| Akumuleeritud kulum                                | 0       | -292 734 | -254 052                | -14 527                       | -11 419                       | -279 998              | -413 272                       | 0                       | 0                                        | -986 004  |
| Jääkmaksumus                                       | 122 562 | 547 270  | 177 531                 | 6 369                         | 3 946                         | 187 846               | 93 800                         | 10 274                  | 10 274                                   | 961 752   |
|                                                    |         |          |                         |                               |                               |                       |                                |                         |                                          |           |
| Ostud ja parendused                                | 0       | 28 045   | 19 957                  | 14 149                        | 2 236                         | 36 342                | 13 373                         | 4 756                   | 4 756                                    | 82 516    |
| Uute ehitiste ost,<br>uusehitus, parendused        |         | 28 045   |                         |                               |                               |                       |                                | 0                       | 0                                        | 28 045    |
| Muud ostud ja parendused                           |         |          | 19 957                  | 14 149                        | 2 236                         | 36 342                | 13 373                         | 4 756                   | 4 756                                    | 54 471    |
| Amortisatsioonikulu                                | 0       | -31 825  | -50 063                 | -14 719                       | -1 443                        | -66 225               | -26 973                        | 0                       | 0                                        | -125 023  |
| Allahindlused väärtuse<br>languse tõttu            | 0       | 0        | 0                       | 0                             | 0                             | 0                     | -713                           | 0                       | 0                                        | -713      |
| Müügid                                             | -54 558 | -116 919 | 0                       | -1 094                        | -1 094                        | -2 188                | -1 483                         | 0                       | 0                                        | -175 148  |
| Ümberklassifitseerimised                           | 0       | 0        | 4 008                   | 29 521                        | -1                            | 33 528                | -18 498                        | -15 030                 | -15 030                                  | 0         |
| Ümberklassifitseerimine<br>lõpetamata projektidest | 0       | 0        | 0                       | 0                             | 0                             | 0                     | 15 030                         | -15 030                 | -15 030                                  | 0         |
| Muud<br>ümberklassifitseerimised                   | 0       | 0        | 4 008                   | 29 521                        | -1                            | 33 528                | -33 528                        | 0                       | 0                                        | 0         |
|                                                    |         |          |                         |                               |                               |                       |                                |                         |                                          |           |
| 31.08.2016                                         |         |          |                         |                               |                               |                       |                                |                         |                                          |           |
| Soetusmaksumus                                     | 68 004  | 602 384  | 419 172                 | 87 731                        | 12 919                        | 519 822               | 466 990                        | 0                       | 0                                        | 1 657 200 |
| Akumuleeritud kulum                                | 0       | -175 813 | -267 739                | -53 505                       | -9 275                        | -330 519              | -407 484                       | 0                       | 0                                        | -913 816  |
| Jääkmaksumus                                       | 68 004  | 426 571  | 151 433                 | 34 226                        | 3 644                         | 189 303               | 59 506                         | 0                       | 0                                        | 743 384   |

### Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

|                            | <b>01.09.2015 -<br/>31.08.2016</b> |
|----------------------------|------------------------------------|
| Maa                        | 124 623                            |
| Ehitised                   | 201 706                            |
| Masinad ja seadmed         | 3 428                              |
| Arvutid ja arvutisüsteemid | 2 334                              |
| Muud masinad ja seadmed    | 1 094                              |
| Muu materiaalne põhivara   | 1 483                              |
| <b>Kokku</b>               | <b>331 240</b>                     |

Aruandeperioodil on täpsustatud kogu kontserni põhivarade grupeerimist, seoses sellega on teostatud ümberklassifitseerimised.

## Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

|                          |              |                |                                                   |                                    | Kokku    |
|--------------------------|--------------|----------------|---------------------------------------------------|------------------------------------|----------|
|                          | Firmaväärtus | Arvutitarkvara | Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |          |
| <b>31.08.2015</b>        |              |                |                                                   |                                    |          |
| Soetusmaksumus           | 211 337      | 28 657         | 8 656                                             | 3 240                              | 251 890  |
| Akumuleeritud kulum      | -95 102      | -22 358        | -8 324                                            | 0                                  | -125 784 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 116 235      | 6 299          | 332                                               | 3 240                              | 126 106  |
|                          |              |                |                                                   |                                    |          |
| Ostud ja parendused      | 0            | 18 190         | 1 680                                             | 12 960                             | 32 830   |
| Amortisatsioonikulu      | -21 134      | -7 878         | -212                                              | 0                                  | -29 224  |
| Ümberklassifitseerimised | 0            | 16 200         | 0                                                 | -16 200                            | 0        |
|                          |              |                |                                                   |                                    |          |
| <b>31.08.2016</b>        |              |                |                                                   |                                    |          |
| Soetusmaksumus           | 211 337      | 61 382         | 10 336                                            | 0                                  | 283 055  |
| Akumuleeritud kulum      | -116 236     | -28 571        | -8 536                                            | 0                                  | -153 343 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 95 101       | 32 811         | 1 800                                             | 0                                  | 129 712  |

## Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.08.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär                                        | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg     | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-------------|-----------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                                                     |             |                 |         |
| Transpordivahendid                   | 133 273    | 49 149                            | 84 124              | 3 kuu Euribor+1,95%-2,75%,<br>3 kuu Euribor + 0,99% | EUR         | kuni 01.12.2020 |         |
| IT seadmed                           | 1 331      | 1 331                             | 0                   | 6 kuu Euribor+ 2,75%                                | EUR         | 30.09.2016      |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 134 604    | 50 480                            | 84 124              |                                                     |             |                 | 14      |
|                                      |            |                                   |                     |                                                     |             |                 |         |
|                                      | 31.08.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär                                        | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg     | Lisa nr |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                                                     |             |                 |         |
| Transpordivahendid                   | 147 154    | 31 117                            | 116 037             | 3 kuu Euribor+1,95%-2,75%,<br>3 kuu Euribor + 0,99% | EUR         | kuni 15.10.2019 |         |
| IT seadmed                           | 13 979     | 12 887                            | 1 092               | 6 kuu Euribor+ 2,75%                                | EUR         | 30.09.2016      |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 161 133    | 44 004                            | 117 129             |                                                     |             |                 | 14      |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                          | 31.08.2016     | 31.08.2015     |
| Masinad ja seadmed                       | 150 820        | 176 256        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>150 820</b> | <b>176 256</b> |

## Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                  | 01.09.2015 -<br>31.08.2016 | 01.09.2014 -<br>31.08.2015 |
|------------------|----------------------------|----------------------------|
| Kasutusrenditulu | 61 425                     | 0                          |

Ettevõtte on andnud allrendile osad lao- ja kontoriruumid.

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                  | 01.09.2015 -<br>31.08.2016 | 01.09.2014 -<br>31.08.2015 |
|------------------|----------------------------|----------------------------|
| Kasutusrendikulu | 559 806                    | 33 127                     |

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

## Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.08.2016       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär                  | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg        |
|--------------------------------------|------------------|----------------------------------|------------------------|-------------|-------------------------------|-------------|--------------------|
|                                      |                  | 12 kuu<br>jooksul                | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |                               |             |                    |
| Lühiajalised laenud                  |                  |                                  |                        |             |                               |             |                    |
| Laen omanikult                       | 160 000          | 160 000                          |                        |             | 11%                           | EUR         | 04.08.2017         |
| Arvelduskrediit                      | 53 421           | 53 421                           |                        |             | kuni 4%                       | EUR         | 29.09.2017         |
| Muud laenukohustused                 | 40 000           | 40 000                           |                        |             | 6%                            | EUR         | 30.05.2017         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | <b>253 421</b>   | <b>253 421</b>                   |                        |             |                               |             |                    |
| Pikaajalised laenud                  |                  |                                  |                        |             |                               |             |                    |
| Pangalaenud                          | 1 822 388        | 229 899                          | 1 592 489              | 0           | 6 kuu Euribor<br>+ kuni 2,25% | EUR         | kuni<br>06.01.2021 |
| Kredex                               | 320 000          | 6 344                            | 313 656                | 0           | 10%                           | EUR         | 31.01.2021         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | <b>2 142 388</b> | <b>236 243</b>                   | <b>1 906 145</b>       | <b>0</b>    |                               |             |                    |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>134 604</b>   | <b>50 480</b>                    | <b>84 124</b>          |             |                               |             |                    |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | <b>2 530 413</b> | <b>540 144</b>                   | <b>1 990 269</b>       | <b>0</b>    |                               |             |                    |

  

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

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |                |                |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                       | 31.08.2016     | 31.08.2015     |
| Maa                                                   | 68 004         | 122 562        |
| Ehitised                                              | 426 570        | 547 270        |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>494 574</b> | <b>669 832</b> |

Laenude tagatisteks on:

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

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

Arvelduskrediidi kasutusotstarbest ning olemusest lähtudes on kohustus kajastatud siiski lühiajalisena.

## Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.08.2016     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 587 150        | 587 150                           | 0                   | 16      |
| Võlad töövõtjatele               | 58 111         | 58 111                            | 0                   | 17      |
| Maksuvõlad                       | 83 678         | 83 678                            | 0                   | 6       |
| Muud võlad                       | 14 511         | 9 964                             | 4 547               | 18      |
| Intressivõlad                    | 5 423          | 5 423                             | 0                   |         |
| Muud viitvõlad                   | 9 088          | 4 541                             | 4 547               |         |
| Saadud ettemaksed                | 42 126         | 42 126                            | 0                   |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>785 576</b> | <b>781 029</b>                    | <b>4 547</b>        |         |

  

|                                  | 31.08.2015     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 694 654        | 694 654                           | 0                   | 16      |
| Võlad töövõtjatele               | 89 016         | 89 016                            | 0                   | 17      |
| Maksuvõlad                       | 102 724        | 102 724                           | 0                   | 6       |
| Muud võlad                       | 30 053         | 21 090                            | 8 963               | 18      |
| Intressivõlad                    | 4 108          | 4 108                             | 0                   |         |
| Muud viitvõlad                   | 25 945         | 16 982                            | 8 963               |         |
| Saadud ettemaksed                | 61 816         | 61 816                            | 0                   |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>978 263</b> | <b>969 300</b>                    | <b>8 963</b>        |         |

## Lisa 16 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.08.2016     | 31.08.2015     | Lisa nr |
|--------------------------------|----------------|----------------|---------|
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>587 150</b> | <b>694 654</b> | 15      |

## Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.08.2016    | 31.08.2015    | Lisa nr |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Töötasude kohustus              | 9 128         | 49 917        |         |
| Puhkusetasude kohustus          | 48 983        | 39 099        |         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>58 111</b> | <b>89 016</b> | 15      |

## Lisa 18 Muud võlad

(eurodes)

|                         | 31.08.2016    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|-------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                         |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Intressivõlad           | 5 423         | 5 423                             | 0                   |         |
| Muud viitvõlad          | 9 088         | 4 541                             | 4 547               |         |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>14 511</b> | <b>9 964</b>                      | <b>4 547</b>        | 15      |

  

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

## Lisa 19 Eraldised

(eurodes)

|                         | 31.08.2014 | Moodustamine/<br>korrigeerimine | Kasutamine | 31.08.2015    |
|-------------------------|------------|---------------------------------|------------|---------------|
| Garantiieraldis         | 0          | 7 844                           | 0          | 7 844         |
| Koondamistasude eraldis | 0          | 7 711                           | 0          | 7 711         |
| Muud eraldised          | 0          | 2 000                           | 0          | 2 000         |
| <b>Kokku eraldised</b>  | <b>0</b>   | <b>17 555</b>                   | <b>0</b>   | <b>17 555</b> |
| Lühiajalised            | 0          | 17 555                          | 0          | 17 555        |

  

|                         | 31.08.2015    | Moodustamine/<br>korrigeerimine | Kasutamine    | 31.08.2016     |
|-------------------------|---------------|---------------------------------|---------------|----------------|
| Garantiieraldis         | 7 844         | 0                               | -1 812        | 6 032          |
| Koondamistasude eraldis | 7 711         | 0                               | -7 711        | 0              |
| Muud eraldised          | 2 000         | 92 320                          | -300          | 94 020         |
| <b>Kokku eraldised</b>  | <b>17 555</b> | <b>92 320</b>                   | <b>-9 823</b> | <b>100 052</b> |
| Lühiajalised            | 17 555        | 92 320                          | -9 823        | 100 052        |

Muud eraldised moodustati müügituludele, kauba- ja teenuste kuludele. Müügiboonuste moodustamisel hinnati majandusaasta lõpu seisuga tõenäoliselt kasutatavat aruandeperioodil teenitud, kuid järgneval aruandeperioodil kasutatavaid boonuseid.

## Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.08.2016       | 31.08.2015       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 1 801 815        | 1 841 178        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 450 454          | 460 295          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>2 252 269</b> | <b>2 301 473</b> |

Dividendikohustus on arvestatud tingimusel, et kõik vaba omakapital makstakse välja dividendidena. Seisuga 31.08.2016 on dividendi kohustuse arvestuslik tulumaksumäär 20/80.

Kontsernil on kohustus teostada garantiitöid müüdavale tehnikale. Leedu tütaretevõtja on moodustanud suuremahulise objekti käikuandmisel garantiireservi, millise kohta lisainfo on esitatud lisas 19. Garantiitööde käigus vahetatavate varuosade maksumus kompenseeritakse tarnija poolt. Tööde teostamise kulud, mis jäävad ettevõtte kanda, on eelnevatel perioodidel moodustanud ebaolulise summa.

Juhatuse hinnangul ei ole põhjust eeldada, et garantiitöödega seotud kulutused tulevastel perioodidel oluliselt suureneksid.

Finantsettevõttele antud tagatiste ja garantiide kohta on informatsioon esitatud lisas 14.

## Lisa 21 Osakapital

(eurodes)

|                                                                    | 31.08.2016 | 31.08.2015 |
|--------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                         | 10 224     | 10 224     |
| Osade arv (tk)                                                     | 4          | 4          |
| Kahe osa nimiväärtus on 2658 ja kahe osa nimiväärtus on 2454 eurot |            |            |

## Lisa 22 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 01.09.2015 -<br>31.08.2016 | 01.09.2014 -<br>31.08.2015 |
|---------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                            |                            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                            |                            |
| Eesti                                             | 7 918 456                  | 3 125 879                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                | 2 732 788                  | 12 640                     |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>10 651 244</b>          | <b>3 138 519</b>           |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                            |                            |
| Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud         | 333                        | 0                          |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>333</b>                 | <b>0</b>                   |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>10 651 577</b>          | <b>3 138 519</b>           |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                            |                            |
| Aianduskaupade jae- ja hulgimüük                  | 10 651 577                 | 3 138 519                  |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>10 651 577</b>          | <b>3 138 519</b>           |

## Lisa 23 Muud äritulud

(eurodes)

|                                    | 01.09.2015 -<br>31.08.2016 | 01.09.2014 -<br>31.08.2015 |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 156 092                    | 0                          |
| Trahvid, viivised ja hüvitised     | 5 625                      | 0                          |
| Rendi- ja üüritulu                 | 126 101                    | 0                          |
| Lootusetute nõuete laekumine       | 1 431                      | 0                          |
| Muud                               | 75 137                     | 2 539                      |
| <b>Kokku muud äritulud</b>         | <b>364 386</b>             | <b>2 539</b>               |

## Lisa 24 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 01.09.2015 -<br>31.08.2016 | 01.09.2014 -<br>31.08.2015 |
|--------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Varude allahindlus ja mahakandmine               | 36 196                     | 71 937                     |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 7 419 796                  | 1 993 495                  |
| Energia                                          | 122 592                    | 13 560                     |
| Elektrienergia                                   | 64 263                     | 11 651                     |
| Soojusenergia                                    | 58 329                     | 1 909                      |
| Alltöövõtutööd                                   | 54 575                     | 1 487                      |
| Transpordikulud                                  | 199 574                    | 74 311                     |
| Üür ja rent                                      | 553 576                    | 30 005                     |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>8 386 309</b>           | <b>2 184 795</b>           |

## Lisa 25 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                           | 01.09.2015 -<br>31.08.2016 | 01.09.2014 -<br>31.08.2015 |
|-------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Üür ja rent                               | 6 228                      | 3 122                      |
| Energia                                   | 25 774                     | 11 359                     |
| Kütus                                     | 25 774                     | 11 359                     |
| Mitmesugused bürookulud                   | 286 859                    | 46 720                     |
| Lähetuskulud                              | 46 125                     | 8 655                      |
| Koolituskulud                             | 10 046                     | 2 498                      |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | 10 767                     | 4 581                      |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | -810                       | -53                        |
| Kulu lootusetutest nõuetest               | 0                          | 39                         |
| Transpordikulud                           | 46 776                     | 7 950                      |
| Pangateenused                             | 14 274                     | 4 324                      |
| Juriidilised kulud                        | 8 236                      | 4 870                      |
| Reklaamikulud                             | 142 889                    | 66 748                     |
| Muud                                      | 24 578                     | 4 128                      |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>621 742</b>             | <b>164 941</b>             |

## Lisa 26 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 01.09.2015 -<br>31.08.2016 | 01.09.2014 -<br>31.08.2015 |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Palgakulu                                             | 1 234 316                  | 270 028                    |
| Sotsiaalmaksud                                        | 395 778                    | 91 806                     |
| Erisoodustused                                        | 16 736                     | 1 148                      |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>1 646 830</b>           | <b>362 982</b>             |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>97</b>                  | <b>37</b>                  |

## Lisa 27 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                          | 01.09.2015 -<br>31.08.2016 | 01.09.2014 -<br>31.08.2015 |
|------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist | 0                          | 3 684                      |
| Kahjum valuutakursi muutustest           | 1 503                      | 201                        |
| Trahvid, viivised ja hüvitised           | 6 598                      | 774                        |
| Muud                                     | 15 934                     | 0                          |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>               | <b>24 035</b>              | <b>4 659</b>               |

## Lisa 28 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

|                                                                         | 01.09.2015 -<br>31.08.2016 | 01.09.2014 -<br>31.08.2015 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 0                          | 539 388                    |
| <b>Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt</b>                | <b>0</b>                   | <b>539 388</b>             |

## Lisa 29 Intressikulud

(eurodes)

|                              | 01.09.2015 -<br>31.08.2016 | 01.09.2014 -<br>31.08.2015 |
|------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Intressikulu laenudelt       | -138 073                   | -25 881                    |
| Intressikulu kapitalirendilt | -3 265                     | -1 662                     |
| Muud intressikulud           | -1 307                     | 0                          |
| <b>Kokku intressikulud</b>   | <b>-142 645</b>            | <b>-27 543</b>             |

## Lisa 30 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 01.09.2015 -<br>31.08.2016 | 01.09.2014 -<br>31.08.2015 |
|------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Intressitulud                            | 17                         | 2                          |
| Muud finantskulud                        | 1                          | -9 750                     |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>18</b>                  | <b>-9 748</b>              |

## Lisa 31 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 01.09.2015 - 31.08.2016 |          | 01.09.2014 - 31.08.2015 |               |
|----------------------------|-------------------------|----------|-------------------------|---------------|
|                            | Maksustatav summa       | Tulumaks | Maksustatav summa       | Tulumaks      |
| Väljakuulutatud dividendid | 73 885                  | 0        | 57 000                  | 14 250        |
| Eesti                      | 73 885                  | 0        | 57 000                  | 14 250        |
| <b>Kokku</b>               | <b>73 885</b>           | <b>0</b> | <b>57 000</b>           | <b>14 250</b> |

Leedu tütar-ettevõtja maksis emaettevõtjale dividende, millelt oli eelnevatel aruandeperioodidel tulumaks tasutud. Majandusaastal jaotati dividendidena edasi Leedu tütar-ettevõttest saadud dividendid, mistõttu täiendavat tulumaksukulu emaettevõttele ei tekkinud. Kõik aruandeperioodil välja kuulutatud dividendid maksti osanikele välja.

Leedu tütar-ettevõtja tulumaksukulu aruandeperioodil oli 3363 eurot. Leedu tütar-ettevõtja tulumaksuvara summas 11 309 eurot (Lisa 3) on seotud moodustatud reservide kajastamise ajaliste erinevustega raamatupidamis- ja maksuarvestustes.

## Lisa 32 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.08.2016 |            | 31.08.2015 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                                            | 0          | 161 271    | 0          | 320 300    |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 40 410     | 0          | 0          |

| 01.09.2015 - 31.08.2016                                                                                                                                 | Ostud | Müügid | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 7 621 | 0      | 0            | 0                          | 0             | 0                           |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                                            | 0     | 0      | 0            | 0                          | 8 000         | 168 300                     |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0     | 0      | 0            | 0                          | 40 000        | 0                           |
|                                                                                                                                                         |       |        |              |                            |               |                             |

| 01.09.2014 - 31.08.2015                                                                                                                                 | Ostud  | Müügid | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 10 107 | 12 000 | 0                          | 0             | 0                           |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                                            | 0      | 0      | 0                          | 346 900       | 26 900                      |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0      | 0      | 13 000                     | 0             | 0                           |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |                         |                         |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                               | 01.09.2015 - 31.08.2016 | 01.09.2014 - 31.08.2015 |
| Arvestatud tasu                                                               | 5 160                   | 1 420                   |

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

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikele ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjatele tasuti aruandeaastal dividende summas 39 885 (2015: 55 000) eurot.

Tegev- ja kõrgem juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanikele ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjatele tasuti aruandeaastal dividende summas 34 000 (2015: 42 000) eurot.

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikele ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjatele tasuti aruandeaastal laenuintresse summas 19 067 (2015: 0) eurot.

## Lisa 33 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.08.2016       | 31.08.2015       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Varad                                        |                  |                  |
| Käibevara                                    |                  |                  |
| Raha                                         | 49 717           | 69 556           |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 627 749        | 760 749          |
| Varud                                        | 1 683 945        | 747 318          |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>3 361 411</b> | <b>1 577 623</b> |
| Põhivara                                     |                  |                  |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 1 600 936        | 2 843 025        |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 49 069           | 49 069           |
| Materiaalne põhivara                         | 674 878          | 831 249          |
| Immateriaalne põhivara                       | 119 081          | 119 475          |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>2 443 964</b> | <b>3 842 818</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>5 805 375</b> | <b>5 420 441</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |
| Kohustused                                   |                  |                  |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |
| Laenukohustused                              | 462 175          | 983 931          |
| Võlad ja ettemaksed                          | 586 732          | 420 131          |
| Eraldised                                    | 81 330           | 7 711            |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>1 130 237</b> | <b>1 411 773</b> |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                  |
| Laenukohustused                              | 1 979 119        | 2 235 337        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>1 979 119</b> | <b>2 235 337</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>3 109 356</b> | <b>3 647 110</b> |
| Omakapital                                   |                  |                  |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 10 224           | 10 224           |
| Kohustuslik reservkapital                    | 1 022            | 1 022            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 472 875        | 1 463 951        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 211 898          | 298 134          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 696 019</b> | <b>1 773 331</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>5 805 375</b> | <b>5 420 441</b> |

## Lisa 34 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 01.09.2015 -<br>31.08.2016 | 01.09.2014 -<br>31.08.2015 |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Müügitulu                                   | 8 068 030                  | 3 138 519                  |
| Muud äritulud                               | 273 051                    | 2 539                      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -6 335 997                 | -2 184 795                 |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -482 022                   | -164 941                   |
| Tööjõukulud                                 | -1 101 415                 | -362 982                   |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -126 096                   | -74 006                    |
| Muud ärikulud                               | -23 098                    | -4 659                     |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>272 453</b>             | <b>349 675</b>             |
| Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt | 80 000                     | 0                          |
| Intressikulud                               | -140 572                   | -27 543                    |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 17                         | -9 748                     |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>211 898</b>             | <b>312 384</b>             |
| Tulumaks                                    | 0                          | -14 250                    |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>211 898</b>             | <b>298 134</b>             |

## Lisa 35 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 01.09.2015 -<br>31.08.2016 | 01.09.2014 -<br>31.08.2015 |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                            |                            |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 272 453                    | 349 675                    |
| Korrigeerimised                                          |                            |                            |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 126 096                    | 74 006                     |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -154 852                   | 3 684                      |
| Muud korrigeerimised                                     | 0                          | -9 750                     |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>-28 756</b>             | <b>67 940</b>              |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -33 934                    | -375 358                   |
| Varude muutus                                            | -89 835                    | 214 024                    |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -153 673                   | 71 228                     |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-33 745</b>             | <b>327 509</b>             |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                            |                            |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -67 246                    | -8 043                     |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 330 000                    | 0                          |
| Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist               | 0                          | 12 000                     |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel                      | 0                          | -2 843 025                 |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 0                          | 27 000                     |
| Laekunud intressid                                       | 17                         | 206                        |
| Laekunud dividendid                                      | 80 000                     | 0                          |
| Muud laekumised investeerimistegevusest                  | 705 803                    | 0                          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>1 048 574</b>           | <b>-2 811 862</b>          |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                            |                            |
| Saadud laenud                                            | 68 000                     | 3 003 869                  |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -622 881                   | -477 153                   |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                            | -224 741                   | 134 035                    |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -41 494                    | -17 440                    |
| Makstud intressid                                        | -139 667                   | -23 435                    |
| Makstud dividendid                                       | -73 885                    | -57 000                    |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | 0                          | -14 250                    |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-1 034 668</b>          | <b>2 548 626</b>           |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-19 839</b>             | <b>64 273</b>              |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 69 556                     | 5 283                      |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-19 839</b>             | <b>64 273</b>              |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 49 717                     | 69 556                     |

## Lisa 36 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

|                                                                                                      |                             |                              |                             | Kokku            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------|
|                                                                                                      | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |                  |
| <b>31.08.2014</b>                                                                                    | 10 224                      | 1 022                        | 1 520 951                   | 1 532 197        |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)                                                                       | 0                           | 0                            | 298 134                     | 298 134          |
| Makstud dividendid                                                                                   | 0                           | 0                            | -57 000                     | -57 000          |
| <b>31.08.2015</b>                                                                                    | 10 224                      | 1 022                        | 1 762 085                   | 1 773 331        |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>bilansiline väärtus                             | 0                           | 0                            | -2 843 025                  | -2 843 025       |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>väärtus arvestatuna<br>kapitaliosaluse meetodil | 0                           | 0                            | 3 382 413                   | 3 382 413        |
| <b>Korrigeeritud<br/>konsolideerimata<br/>omakapital 31.08.2015</b>                                  | <b>10 224</b>               | <b>1 022</b>                 | <b>2 301 473</b>            | <b>2 312 719</b> |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)                                                                       | 0                           | 0                            | 211 898                     | 211 898          |
| Makstud dividendid                                                                                   | 0                           | 0                            | -73 885                     | -73 885          |
| Muud muutused<br>omakapitalis                                                                        | 0                           | 0                            | 784 675                     | 784 675          |
| <b>31.08.2016</b>                                                                                    | 10 224                      | 1 022                        | 2 684 773                   | 2 696 019        |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>bilansiline väärtus                             | 0                           | 0                            | -1 600 936                  | -1 600 936       |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>väärtus arvestatuna<br>kapitaliosaluse meetodil | 0                           | 0                            | 1 168 432                   | 1 168 432        |
| <b>Korrigeeritud<br/>konsolideerimata<br/>omakapital 31.08.2016</b>                                  | <b>10 224</b>               | <b>1 022</b>                 | <b>2 252 269</b>            | <b>2 263 515</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.02.2017

**Horticom OÜ (registrikood: 10003666) 01.09.2015 - 31.08.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KAROL KÕRM         | Juhatuse liige     | 08.02.2017           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Horticom OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Horticom OÜ ja tema tütaretevõtjate (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.08.2016, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 33, 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 arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil kontserni 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 auditiarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Horticom OÜ konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.08.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Maalinn

Vandeaudiitori number 437

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn

08.02.2017

## Audiitorite digitaalallkirjad

Horticom OÜ (registrikood: 10003666) 01.09.2015 - 31.08.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TIINA MAALINN      | Vandeaudiitor      | 08.02.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.08.2016       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 2 227 589        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 24 680           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 252 269</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 2 252 269        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 252 269</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                     | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude kodutarvete hulgimüük                                    | 4649       | 2947917         | 36.54%      | Jah            |
| Keemiatoodete hulgimüük                                        | 4675       | 2189780         | 27.14%      | Ei             |
| Lilled ja taimede hulgimüük                                    | 46221      | 1736325         | 21.52%      | Ei             |
| Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük | 46211      | 1194008         | 14.80%      | Ei             |

## Sidevahendid

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