

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: DINER Osaühing

registrikood: 10000811

tänava/talu nimi, Pargi tn 7-8

maja ja korteri number:

küla: Vao küla

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 46230

telefon: +372 5172214

e-posti aadress: meelis@vaoagro.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Bioloogilised varad	12
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Eraldised	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21

Diner OÜ

Tegevusaruanne
2016

Majandustulemuste kokkuvõte:

Müügitulu suurenes 14% võrra tasemele 629 019 € (2015: 550 828 €). Tulud piimamüügist suurenesid 9% võrra tasemele 503 489 € (2015: 461 573 €) tänu piimatoodangu kasvule. 2016. aasta keskmine piima hind oli 0,2314 €/kg, mis oli 1% madalam, kui 2015. aasta keskmine piima hind (0,2337 €/kg).

2016. aasta kahjum 30 961 € ületas oluliselt eeneva aasta kahjumit (2015: kahjum 7 374 €), kuna 2015. aastal vähendas kahjumit erakordse efektiga piimakvoodi trahvi tarbeks 2014. aastal kohustusena üles võetud provisjoni mitterealiseerumine. 2016. aasta tulemust mõjutas negatiivseltilmastikuolude tõttu tagasihoidlik põllumajandustoodang. Kogukulud vähenesid ennekõike tulenevalt 2014. aastal alustatud efektiivsusmeetmetest, mis sisaldasid nii söödaköögi ümberkorraldust ja varasemast suuremas ulatuses enda toodetud sööda kasutamist kui osaliselt põllutööde tegemist farmi enda tööjõuga sisseostetud teenuse asemel. OÜ Diner panustab ka 2017. aastal efektiivsuslahendustesse, et tagada jätkusuutlik majandamine ja kohustuste täitmine muutliku piima hinna tingimustes.

Investeeringud ja karja müük:

2016. aastal vähenes kari 92 pea võrra, kuna madala piimahinna tõttu alustati 2016. aastal karja vähendamise strateegia rakendamist, millise täitmine piima hinna tõustes peatati. 2017 aastal on plaanis karja taas kasvatada.

2016. aastal märkimisväärseid investeeringuid põhivarasse ei tehtud ega planeerita neid ka 2017. aastasse.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud:

OÜ Diner andis 2016. aastal tööd keskmiselt 10-le töötajale. Jätkuvalt ja pidevalt pöörame tõsist tähelepanu keskkonnakaitsele. Oleme senini viljelenud ja jätkame ka edaspidi keskkonnasõbralikku maaviljelust.

Ettevõtte finantsnäitajad:

		2016	2015	2014	2013	2012
Müügitulu	€	629 019	550 828	788 101	618 241	462 714
Puhaskasum/ kahjum (-)	€	-30 961	-7 374	-50 737	9 634	43 994
Puhasrentaablus	%	-4,9	-1,3	-6,4	1,6	9,5
Ärikasum	€	-13 991	12 228	-28 167	40 804	90 680
Ärikasum enne kulumit (EBITDA)	€	33 813	60 911	22 765	96 177	134 924
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	x	1,0	0,5	0,5	0,7	1
Varade puhasrentaablus (ROA)	%	-1,6	-0,4	-2,6	0,5	2,5
Soliidsuskoefitsient	%	37	38,3	38,8	42,1	41,8

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Varade puhasrentaablus (ROA %) = puhaskasum / varad kokku x 100

Soliidsuskoefitsient = omakapital / varade maksumus x 100

Meelis Robam
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 217	11 026	2
Nõuded ja ettemaksed	191 002	117 215	3
Varud	201 666	184 763	4
Bioloogilised varad	12 649	18 461	8
Kokku käibevarad	407 534	331 465	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	28 037	28 037	6
Materiaalsed põhivarad	1 218 241	1 285 018	7
Bioloogilised varad	282 865	307 657	8
Kokku põhivarad	1 529 143	1 620 712	
Kokku varad	1 936 677	1 952 177	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	193 677	263 071	11
Võlad ja ettemaksed	206 986	382 641	10
Kokku lühiajalised kohustised	400 663	645 712	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	819 769	553 602	11
Võlad ja ettemaksed	0	5 657	10
Kokku pikaajalised kohustised	819 769	559 259	
Kokku kohustised	1 220 432	1 204 971	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	35 156	35 156	
Ülekurss	45 963	45 963	
Kohustuslik reservkapital	3 291	3 291	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	662 796	670 170	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 961	-7 374	
Kokku omakapital	716 245	747 206	
Kokku kohustised ja omakapital	1 936 677	1 952 177	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	629 019	550 828	15
Muud äritulud	94 211	108 197	16
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	3 075	77 704	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-25 400	-18 864	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-756	-11 539	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-462 852	-492 939	17
Mitmesugused tegevuskulud	-12 719	-10 572	18
Tööjõukulud	-164 191	-182 492	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 804	-48 683	
Muud ärikulud	-26 574	40 588	12,20
Ärikasum (kahjum)	-13 991	12 228	
Intressikulud	-16 970	-19 602	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 961	-7 374	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 961	-7 374	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 991	12 228	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	47 804	48 683	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 529	-144	7
Muud korrigeerimised	17 427	-40 588	12
Kokku korrigeerimised	62 702	7 951	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-73 787	-9 244	3
Varude muutus	-33 192	-58 450	4,8
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	61 005	137 025	10
Makstud intressid	-14 287	-19 718	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 550	69 792	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-8 158	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	4 075	417	7
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-8 100	-15 300	8
Laekunud bioloogiliste varade müügist	54 993	26 263	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	50 968	3 222	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-67 709	-70 398	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 518	-16 122	9
Muud laekumised finantseerimistegevusest	36 000	7 200	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-48 227	-79 320	
Kokku rahavood	-8 809	-6 306	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 026	17 332	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 809	-6 306	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 217	11 026	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	35 156	45 963	3 291	670 170	754 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-7 374	-7 374
31.12.2015	35 156	45 963	3 291	662 796	747 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-30 961	-30 961
31.12.2016	35 156	45 963	3 291	631 835	716 245

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Diner 2016.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti heast Raamatupidamistavast, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. OÜ Diner kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha kirjel kajastatakse kassas olev sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt. Muud nõuded on hinnatud analoogiliselt ostjate nõuetega.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel ja kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varusid hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam - kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Omatoodetud põllumajanduslik toodang võetakse arvele tema õiglases väärtuses.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana kajastatakse bilansis taimset ja loomset elusorganismi, millest saadakse põllumajandusliku toodangut. Bioloogilist vara kajastatakse bilansis juhul, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav ja on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Bioloogilisi varasid kajastatakse esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäeval nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, v.a. sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav. Lühiajalisi bioloogilisi varasid kajastatakse bilansis varudena ja pikaajalisi bioloogilisi varasid põhivarana. Kasumid ja kahjumid, mis tulenevad õiglases väärtuses kajastamisest kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Bioloogilise varana kajastatavate elusloomade maksumus on määratud juhatuse poolt fikseeritud hindadega, mis võtavad aluseks loomade võimaliku müügihinna vabal turul. Mitmeaastaste rohumaade õiglaseks väärtuseks on arvestatud nende ligikaudne soetusmaksumus, kuna rohumaade õiglase väärtuse arvestust ei ole usaldusväärsel viisil võimalik määrata. Põllumajanduslik toodang võetakse arvele õiglases väärtuses, milleks on selle ligikaudne turuhind ning edaspidi on see arvestatud põllumajandusliku toodangu soetusmaksumuseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Põhivarana on bilansis arvel varad maksumusega üle 1279 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Vara maksumusega alla 1279 eurot kantakse ostmisel kuludesse. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes oodatavast kasulikust kasutuseast. Kasutusel on amortisatsiooninormid, mis määratakse juhtkonna hinnangul, aluseks võttes vara kasulikkust eluiga ja kasutamise intensiivsust. Põhivara grupis kajastatavad bioloogilised varad on üldjuhul pikaajaliselt kasutatavad, tootvad bioloogilised varad.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1279

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Ehitised,hooned,rajatised	40
Masinad,seadmed,inventar	5-20 aastat
Arvutuatehnika	3-5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja võlakohustuse makseteks. Kapitalirendiga soetatud vara omandiõigus läheb reeglina rendiperioodi lõpul üle rentnikule. Kasutusrendi lepingu maksed kantakse lineaarselt aruandeperioodi kuludesse.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijale tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuste eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki nende finantskohustuste soetamisega kaasenevaid tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Faktooring: Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude tagatisel laenu võtmist - faktooritud arveid kajastatakse nõudena ning faktooringettevõttelt saadud summad kohustusena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse brutomeetodil.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, kus leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele.

Varade sihtfinantseerimine: Põhivara sihtfinantseerimine on kajastatud netomeetodil ehk soetusmaksumust on vähendatud selle soetamiseks saadud toetuse võrra.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit selle teenimise perioodil, vaid kasumi jaotamisel.

Väljamakstavaid dividende ja muid maksustatavaid väljamakseid maksustatakse maksumääraga 20/80 väljamakstavast summast.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- emaettevõtja(ning emaettevõtte omanikud);
- emaettevõtja omanikele kuuluvad teised ettevõtted;
- konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- ettevõtte juhatus ja nende lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Ettevõtet kontrollivaks osapooliks(emaettevõtja) on Austria ettevõtte EMACS AGRO GMBH.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 491	414
Pangakontod	726	10 612
Kokku raha	2 217	11 026

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	168 866	168 866
Ostjatelt laekumata arved	168 866	
Muud nõuded	22 136	22 136
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 002	191 002
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	98 175	98 175
Ostjatelt laekumata arved	98 175	98 175
Muud nõuded	19 040	19 040
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 215	117 215

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	3 987	2 706
Lõpetamata toodang	37 942	25 394
Valmistoodang	159 737	156 663
Põllumajanduslik toodang	159 737	156 663
Kokku varud	201 666	184 763

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 678	1 177
Üksikisiku tulumaks	4 471	4 794
Sotsiaalmaks	6 573	7 536
Kohustuslik kogumispension	378	425
Töötuskindlustusmaksed	478	542
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	437	448
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 015	14 922

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	28 038	28 038
31.12.2015	28 038	28 038
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	28 038	28 038
31.12.2016	28 038	28 038

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud osalus hoiu-laenuühistus summas 2 684 eurot ning liikme osamakse piimaühistus summas 25 354 eurot. Osalused on kajastatud soetusmaksumuses.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014								
Soetusmaksumus	231 982	1 092 657	21 227	1 412	242 889	265 528	268	1 590 435
Akumuleeritud kulum		-166 253	-21 227	-1 412	-75 459	-98 098	-268	-264 619
Jääkmaksumus	231 982	926 404	0	0	167 430	167 430	0	1 325 816
Ostud ja parendused		7 467		691		691		8 158
Amortisatsioonikulu		-27 423		-138	-21 122	-21 260		-48 683
Müügid			0		-273	-273		-273
31.12.2015								
Soetusmaksumus	231 982	1 100 124	15 394	2 103	231 730	249 227	0	1 581 333
Akumuleeritud kulum		-193 676	-15 394	-1 550	-85 695	-102 639	0	-296 315
Jääkmaksumus	231 982	906 448	0	553	146 035	146 588	0	1 285 018
Amortisatsioonikulu		-27 497		-138	-20 169	-20 307		-47 804
Müügid		-268			-1 278	-1 278		-1 546
Muud muutused		-17 427						-17 427
31.12.2016								
Soetusmaksumus	231 982	1 065 103	15 394	2 103	227 514	245 011		1 542 096
Akumuleeritud kulum		-203 847	-15 394	-1 688	-102 926	-120 008		-323 855
Jääkmaksumus	231 982	861 256	0	415	124 588	125 003		1 218 241

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Ehitised	2 200	
Masinad ja seadmed	1 875	417
Transpordivahendid	1 083	125
Muud masinad ja seadmed	792	292
Kokku	4 075	417

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad			Kokku
	Loomsed varad	Rohumaad	
31.12.2014	2 189	19 159	21 348
Müügid	-8 507		-8 507
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	7 136		7 136
Muud muutused	-425	-1 091	-1 516
31.12.2015	393	18 068	18 461
Müügid	-6 231		-6 231
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	7 254		7 254
Muud muutused	-303	-6 532	-6 835
31.12.2016	1 113	11 536	12 649

Põhivarad			Kokku
	Loomsed varad	Rohumaad	
31.12.2014	293 068	15 198	308 266
Soetused	15 300		15 300
Müügid	-52 236		-52 236
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	52 707		52 707
Muud muutused	-17 539	1 159	-16 380
31.12.2015	291 300	16 357	307 657
Soetused	8 100		8 100
Müügid	-103 713		-103 713
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	94 465		94 465
Muud muutused	-16 872	-6 772	-23 644
31.12.2016	273 280	9 585	282 865

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2016	2015
Loomsed varad	54 993	36 926
Kokku	54 993	36 926

Loomsed varad: Käibevara grupis on kajastatud pullvasikad, põhivara grupis lehmvasikad, lehmikud ja lehmad. Muude muutustena on kajastatud loomade muu enneaegne väljaminek karjast.

Rohumaade õiglaseks väärtuseks on hinnatud nende rajamise arvestuslik soetusmaksumus jagatuna kuluks kolmele esimesele kasutusoleku aastale. Kuna rohumaadel puudub turuväärtus, ei ole nende õiglast väärtust võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
DNB Liising	8 498	8 498		2,3%	2017
Kapitalirendikohustised kokku	8 498	8 498			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
DNB Liising	25 016	16 617	8 399	2,3%	2017
Kapitalirendikohustised kokku	25 016	16 617	8 399		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	58 808	67 936
Kokku	58 808	67 936

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Swedbank AS	467 094	68 085	294 253	104 756	2,7%	2023
Nõuete faktooring	116 100	116 100			3,99%	2017
Maade järelmaks	21 754	994	3 976	16 784	5% makselt	2054
Vao Agro OÜ	345 000		280 000	65 000	2%	2022
Emacs Agro GMBH	55 000		55 000		2%	2018
Pikaajalised laenud kokku	1 004 948	185 179	633 229	186 540		
Kapitalirendikohustised kokku	8 498	8 498				
Laenukohustised kokku	1 013 446	193 677	633 229	186 540		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Swedbank AS	533 807	65 359	287 446	181 002	2,7%	2023
Nõuete faktooring	80 100	80 100			4,4%	2016
Maade järelmaks	22 750	995	3 594	18 161	5% makselt	2054
Heinzel EMACS Beteiligung	55 000		55 000		1%	
Vao Agro OÜ	100 000	100 000			2%	2016
Pikaajalised laenud kokku	791 657	246 454	346 040	199 163		
Kapitalirendikohustised kokku	25 016	16 617	8 399			
Laenukohustised kokku	816 673	263 071	354 439	199 163		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	79 782	79 782
Ehitised	823 772	838 753
Masinaid ja seadmed	58 808	67 936
Muud varad	129 000	89 000
Kokku	1 091 362	1 075 471

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	170 136	170 136	
Võlad töövõtjatele	12 178	12 178	
Maksuvõlad	19 015	19 015	
Muud võlad	5 657	5 657	
Kokku võlad ja ettemaksed	206 986	206 986	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	344 928	344 928	
Võlad töövõtjatele	17 133	17 133	
Maksuvõlad	14 922	14 922	
Muud võlad	11 315	5 658	5 657
Kokku võlad ja ettemaksed	388 298	382 641	5 657

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2014	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015
Piimakvoodi ületamise tasu eraldis	57 560	-40 588	-16 972	0
Kokku eraldised	57 560	-40 588	-16 972	0

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	505 468	530 237
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	126 367	132 559
Kokku tingimuslikud kohustised	631 835	662 796

Maksimaalselt võimalike dividendide summa arvestusel on eeldatud arvestuses, et võimalike dividendide ja nendelt tasumisele kuuluva ettevõtte tulumaksu summa ei ületaks vaba jaotuskõlblikku omakapitali summat bilansipäeva seisuga.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Põllumajanduslikud toetused	-14 564	96 932	-101 408	-19 040
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-14 564	96 932	-101 408	-19 040
Kokku sihtfinantseerimine	-14 564	96 932	-101 408	-19 040
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Põllumajanduslikud toetused	-19 040	82 775	-85 871	-22 136
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-19 040	82 775	-85 871	-22 136
Kokku sihtfinantseerimine	-19 040	82 775	-85 871	-22 136

Miinussaldo näitab laekumata toetuste nõuet PRIA vastu.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	605 576	545 585
Leedu	23 443	5 243
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	629 019	550 828
Kokku müügitulu	629 019	550 828
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piima müük	503 489	461 573
Veiste: noorloomade ja põhikarja müük	72 675	36 926
Taimekasvatussaaduste müük	52 152	52 064
Muu müük	703	265
Kokku müügitulu	629 019	550 828

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	2 529	144
Tulu sihtfinantseerimisest	85 871	101 408
Rendi- ja üüritulu	348	1 191
Muud	5 463	5 454
Kokku muud äritulud	94 211	108 197

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	225 934	227 668
Energia	28 256	32 320
Elektrienergia	17 743	17 392
Kütus	10 513	14 928
Alltöövõtutööd	155 535	162 983
Transpordikulud	2 339	5 819
Maarent	19 808	15 958
Hooldus- ja remondikulud	30 980	48 191
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	462 852	492 939

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	2 585	2 889
Koolituskulud	841	684
Kindlustused	3 606	2 315
Muud	5 687	4 684
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 719	10 572

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	122 994	137 041
Sotsiaalmaksud	40 594	45 151
Muud	603	300
Kokku tööjõukulud	164 191	182 492
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	12

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Piimakvoodi ületamise tasu eraldis	0	40 588
Põhivara lammutamise kahjum	-24 996	0
Muud	-1 578	0
Kokku muud ärikulud	-26 574	40 588

2014. aastal moodustatud eraldisest 57 560 eurot määrati tasumiseks ja kuulub tasumisele summa 16972 eurot, ülejäänud summa 40588 kanti 2015. aastal muude ärikulude vähenduseks.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Emacs Agro GMBH
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Austria

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja		55 763	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	230	499 393	437 801
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			55 279

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			
Vao Agro OÜ	245 000	2%	31.12.2022

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	763			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	340 225	56 623	337 671	75 599
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			279	

Juhatusel liikmetele tasusid ei ole makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2017

DINER Osaühing (registrikood: 10000811) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIRI LAHE	Juhatuse liige	13.03.2017
MEELIS ROBAM	Juhatuse liige	13.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DINER Osaühing osanikule

Oleme üle vaadanud DINER OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusseaduse nõuete ja rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt DINER OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Maidu Kuuse
/allkirjastatud digitaalselt/
Vandeaudiitor nr. 420

Osaühing MK Audit
Audiitorettevõtja tegevusluba nr. 90
Aadress: Lao 12-3, Pärnu 80010

Pärnus, 13. märtsil 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

DINER Osaühing (registrikood: 10000811) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	13.03.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	662 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 961
Kokku	631 835
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	631 835
Kokku	631 835

Ettepanek katta aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide akumulieeritud kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	662 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 961
Kokku	631 835
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	631 835
Kokku	631 835

Juhatus otsustas katta aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide akumulieeritud kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimakarjakasvatus	01411	576867	91.71%	Jah
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	52152	8.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Emacs Agro GmbH		Austria	35156 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5172214
E-posti aadress	meelis@vaoagro.ee