

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ DISTRIBUTOR

registrikood: 10902399

tänavanimi: Marati tn 4-19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11712

telefon: +372 6115230

faks: +372 6115230

e-posti aadress: indrek.orro@alas-kuul.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 12 Kapitalirent	18
Lisa 13 Kasutusrent	19
Lisa 14 Laenukohustised	20
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 17 Osakapital	22
Lisa 18 Müügitulu	22
Lisa 19 Muud äritulud	23
Lisa 20 Tööjõukulud	23
Lisa 21 Seotud osapooled	23
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

Tegevusaruanne

Distributoor OÜ on asutatud 2002 aastal. Äriühingu emaettevõtte tegeleb tütar- ja sidusettevõtete juhtimise, investeerimisalase tegevuse ja finantsteenuste osutamisega.

Tütarettevõtte Alas-Kuul AS põhitegevuseks on eriotstarbeliste masinate ja seadmete müük ja nende hooldus. 2016.a jätkas ettevõtte traditsioonilise äritegevusega. FIRMAL on müügikohad Tallinnas, Tartus, Pärnus, Narvas, Rakveres, Viljandis, Kuressaares ja Riias. 2016.a moodustas Alas-Kuul AS müügitulu 15 386 tuhat eurot. Kogu müügitulu vähenes 5%, mitmesugused tegevuskulud vähenesid 2%. Alas-Kuul AS ärikasum oli 931 tuhat euri (2015: ärikasum 981 tuhat euri).

Järgmisel majandusaastal on Alas-Kuul põhieesmärgiks kauba sortimendi laiendamise ja teenustööde kvaliteetse teostamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine turgudel ja uute klientide leidmine.

Ferrocut OÜ põhitegevusala on süsinik- ja roostevabateraste plasmalõikuse. 2016.a oli ettevõtte müügitulu 581 tuhat eurot, vähenedes võrreldes eelmise aastaga 144 tuhat eur. Majandusaastal põhivarasse ei investeeritud. 2016.a kasum oli 10 tuhat eurot. Järgmisel majandusaastal jätkatakse metallide plasmalõikust.

Distributoor OÜ jätkab järgmisel majandusaastal investeerimistegevusega ja juhtimis- ja finantsteenuste osutamisega. Kontserni ettevõtted plaanivad jaotada dividende kooskõlas senise dividendipoliitikaga.

Peamised finantssuhtarvud		
	2016	2015
Omakapital	5 540 694	5 374 089
Osakapital	25 564	25 564
ROE(%)	14%	17%
ROA(%)	9%	11%
kasum enne tulumaksustamist	758 385	893 996
omakapitali suhe kogupassivasse	66%	65%
kogupassiva	8 429 044	8 278 120
Müügitulu	15 943 620	16 928 315
Tulu kasv	-6%	4%
Kasum enne tulumaksustamist	758 385	893 996
Kasumi kasv	-15%	-22%
Puhasrentaablus	5%	5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,0	2,0
Käibevara	4 532 914	4 591 476
Lühiajalised kohustused	2 294 075	2 276 393

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	464 973	997 808	2
Finantsinvesteeringud	18 488	19 182	3
Nõuded ja ettemaksed	2 040 213	1 783 759	4
Varud	2 009 240	1 790 727	5
Kokku käibevarad	4 532 914	4 591 476	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	178 643	180 856	7
Nõuded ja ettemaksed	129 926	125 401	4
Kinnisvarainvesteeringud	241 844	117 388	9
Materiaalsed põhivarad	2 207 647	2 050 021	10
Immateriaalsed põhivarad	1 138 070	1 212 978	11
Kokku põhivarad	3 896 130	3 686 644	
Kokku varad	8 429 044	8 278 120	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	792 105	807 315	14
Võlad ja ettemaksed	1 501 970	1 469 078	15
Kokku lühiajalised kohustised	2 294 075	2 276 393	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	594 275	627 638	14
Kokku pikaajalised kohustised	594 275	627 638	
Kokku kohustised	2 888 350	2 904 031	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	17
Ülekurss	2 757 281	2 757 281	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	550 334	386 240	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 532	308 424	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 550 711	3 477 509	
Vähemusesalus	1 989 983	1 896 580	
Kokku omakapital	5 540 694	5 374 089	
Kokku kohustised ja omakapital	8 429 044	8 278 120	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	15 943 620	16 928 315	18
Muud äritulud	55 821	76 447	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 868 787	-12 734 083	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 339 839	-1 373 637	
Tööjõukulud	-1 604 034	-1 619 178	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-427 592	-368 478	10
Muud ärikulud	-61	-3 404	
Ärikasum (kahjum)	759 128	905 982	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	7 787	-6 453	
Intressitulud	4 301	3 397	
Intressikulud	-4 173	-16 754	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 658	7 824	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	758 385	893 996	
Tulumaks	-153 450	-119 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	604 935	774 412	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	217 532	308 424	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	387 403	465 988	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	759 128	905 982	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	427 592	368 478	10,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 644	-46 381	
Muud korrigeerimised	-21 809	-274	
Kokku korrigeerimised	403 139	321 823	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-261 660	-149 664	
Varude muutus	-218 513	-302 120	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	21 245	121 159	
Kokku rahavood äritegevusest	703 339	897 180	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-401 206	-104 360	10,11
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	17 480	70 560	10,11
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-137 000	0	9
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-33 600	
Antud laenud	-45 000	-51 639	
Antud laenude tagasimaksed	43 749	54 046	
Laekunud intressid	11	2 836	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-521 966	-62 157	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	312 755	115 076	
Saadud laenude tagasimaksed	-287 344	-197 611	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-90 607	-132 070	12
Makstud intressid	-13 782	-15 254	
Makstud dividendid	-485 230	-443 900	
Makstud ettevõtte tulumaks	-150 000	-117 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-714 208	-791 259	
Kokku rahavood	-532 835	43 764	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	997 808	954 044	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-532 835	43 764	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	464 973	997 808	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	25 564	2 757 281	586 240	1 660 892	5 029 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)			308 424	465 988	774 412
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-230 300	-430 300
31.12.2015	25 564	2 757 281	694 664	1 896 580	5 374 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)			217 532	387 403	604 935
Väljakuulutatud dividendid			-144 330	-294 000	-438 330
31.12.2016	25 564	2 757 281	767 866	1 989 983	5 540 694

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Distributor OÜ (edaspidi ka "emaettevõte") ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale kasutades soetusmaksumuse meetodit, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Distributor OÜ ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtted üldjuhul kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi.

Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Uued tütarettevõtted ja ühisettevõtted (äriühendused) kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil.

Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglaste väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglastes väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustise (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglastes väärtuses, v.a.:

- nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtjani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Intrassitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus

saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimaline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütär- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või firmaväärtuse amortiseerimised).

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Tütär- ja sidusettevõtjate poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui emaettevõtjal tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtja oli teeninud välja enne selle tütar- või sidusettevõtja soetamist emaettevõtja poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata kontserni enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvara-investeeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringute kajastamisel rakendatakse samu arvestuspõhimõtteid, mida kasutatakse materiaalse põhivara arvestuses.

Amortisatsiooninorm aastas 5-10%.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maad ei amortiseerita 0
- Ehitised 25 aastat
- Masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade kuni 5 aastat

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügiikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langused tulenevalt allahindlused. Amortisatsioon arvestatakse lineaarselt lähtudes väärtuse eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsensid, kaubamärgid 3,5 aastat.

Firmaväärtus kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval.

Alates 01.01.2013 firmaväärtust amortiseeritakse lineaarselt edasiulatuvalt järgneva 10.a jooksul.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuldesse finantskohustise eluea jooksul.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldi juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustistena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

Emaettevõtte ja Eestis registreeritud tütarettevõtted

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Maksumääraks on 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekis edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on toodud tingimuslike kohustuste lisas. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tütarettevõtteid;
- c. sidusettevõtteid;
- d. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- f. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	2 273	4 657
Arvelduskontod	462 700	993 151
Kokku raha	464 973	997 808

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	21 639	21 639
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-2 457	-2 457
31.12.2015	19 182	19 182
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-694	-694
31.12.2016	18 488	18 488
Kajastatud õiglasest väärtuses	18 488	18 488

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 477 483	1 477 483		
Ostjatelt laekumata arved	1 477 483	1 477 483		
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 209	1 000	5 209	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 042	1 042		6
Muud nõuded	43 306	12 589	30 717	
Laenunõuded	41 532	10 815	30 717	
Viitlaekumised	1 774	1 774		
Ettemaksed	7 043	7 043		
Tulevaste perioodide kulud	7 043	7 043		
Faktooritud nõuete summa	491 647	491 647		
Laen seotud osapoolele	94 000	0	94 000	21
Laenud sidusettevõtetele	49 409	49 409	0	21
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 170 139	2 040 213	129 926	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 698 149	1 698 149	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 698 149	1 698 149	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 732	15 732	0	6
Muud nõuded	190 598	65 197	125 401	
Laenunõuded	156 523	62 523	94 000	
Intressinõuded	31 401	0	31 401	
Viitlaekumised	2 674	2 674	0	
Ettemaksed	4 681	4 681	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 681	4 681	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 909 160	1 783 759	125 401	

Pikaajaline laen summas 94 000 eurot on tagatiseta, intressiga 3,5%, lõpptähtajaga 2025.a. (Vt.lisa 21).

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	28 479	35 680
Müügiks ostetud kaubad	1 967 674	1 753 991
Ettemaksed varude eest	13 087	1 056
Kokku varud	2 009 240	1 790 727

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			5 272	
Käibemaks		196 683		219 423
Üksikisiku tulumaks		16 875		14 953
Erisoodustuse tulumaks		260		327
Sotsiaalmaks		33 012		29 773
Kohustuslik kogumispension		1 999		1 759
Töötuskindlustusmaksed		2 284		2 016
Intress		0		6
Ettemaksukonto jääk	1 042		10 460	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 042	251 113	15 732	268 257

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10405353	Alas-Kuul AS	Eesti	tööstusseadmete müük	51	51
11206101	Ferrocute OÜ	Eesti	teraste plasmalõik	51	51

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Muud muutused	31.12.2016
Alas-Kuul AS	1 315 076	-160 450	1 154 626
Ferrocute OÜ	152 990	-12 125	140 865
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 468 066	-172 575	1 295 491

Antud lisa on kajastatud tütarettevõtete bilansiline maksumus koos firmaväärtusega.

Tütarfirma Alas-Kuul 2016.a firmaväärtuse amortisatsioon oli summas 160 450 eurot.
 Alas-Kuul AS firmaväärtus seisuga 31.12.2015 on 962 700 eurot (31.12.2015: 1 123 150 eurot).
 Tütarfirmal Alas-Kuul AS on filiaal Lätis.

Tütarfirma Ferrocut OÜ firmaväärtuses 2016.a amortisatsioon oli summas 12 125 eurot. Tütarfirma Ferrocut OÜ firmaväärtus seisuga 31.12.2015 on 72 753 eurot (31.12.2015: 84 878 eurot).

Tütarettevõtete osad ei ole börsil noteeritud.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11148183	Moreorless OÜ	Eesti	infotehnoloogia	40	40
11647360	Tech Automation OÜ	Eesti	erimasinate tootmine	39	39

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Moreorless OÜ	109 189	7 787		116 976
Tech Automation OÜ	71 667	0	-10 000	61 667
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	180 856	7 787	-10 000	178 643

Sidusettevõtja Tech Automation OÜ emettevõtjaks on tütarettevõtja Alas-Kuul AS.
 2016. aastal oli investeringute allahindlus 10 000 eurot, mis kajastatakse kasumiaruandes põhivara kulumi ja väärtuse languse real.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus		216 695	216 695
Akumuleeritud kulum		-86 763	-86 763
Jääkmaksumus		129 932	129 932
Amortisatsioonikulu		-12 544	-12 544
31.12.2015			
Soetusmaksumus		216 695	216 695
Akumuleeritud kulum		-99 307	-99 307
Jääkmaksumus		117 388	117 388
Ostud ja parendused	137 000	0	137 000
Amortisatsioonikulu	0	-12 544	-12 544
31.12.2016			
Soetusmaksumus	137 000	216 695	353 695
Akumuleeritud kulum	0	-111 851	-111 851
Jääkmaksumus	137 000	104 844	241 844

Kinnisvarainvesteeringult renditulu ei teenitud.

Kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumus sisaldab ruumide sisustus- ja möbleerimiskulutusi summas 34189 eurot.

Juhtkonna hinnangul kinnisvara väärtus ei vaja allahindlust.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	131 221	1 267 455	58 964	409 043	468 007	268 512	2 135 195
Akumuleeritud kulum	0	-8 450	-49 529	-120 899	-170 428	-37 759	-216 637
Jääkmaksumus	131 221	1 259 005	9 435	288 144	297 579	230 753	1 918 558
Ostud ja parendused				323 581	323 581	16 679	340 260
Muud ostud ja parendused				323 581	323 581	16 679	340 260
Amortisatsioonikulu	0	-50 699	0	-93 002	-93 002	-39 107	-182 808
Müügid				-24 179	-24 179		-24 179
Muud muutused						-1 810	-1 810
31.12.2015							
Soetusmaksumus	131 221	1 267 455	58 964	673 665	732 629	281 452	2 412 757
Akumuleeritud kulum	0	-59 149	-49 529	-179 121	-228 650	-74 937	-362 736
Jääkmaksumus	131 221	1 208 306	9 435	494 544	503 979	206 515	2 050 021
Ostud ja parendused		215 000	83 036	84 602	167 638		382 638
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		215 000					215 000
Muud ostud ja parendused			83 036	84 602	167 638		167 638
Amortisatsioonikulu	0	-57 147	-13 178	-111 064	-124 242	-41 746	-223 135
Varasemate allahindluste tühistamised						18 359	18 359
Müügid			-9 435	-10 801	-20 236		-20 236
31.12.2016							
Soetusmaksumus	131 221	1 482 455	83 036	747 467	830 503	299 811	2 743 990
Akumuleeritud kulum	0	-116 296	-13 178	-290 186	-303 364	-116 683	-536 343
Jääkmaksumus	131 221	1 366 159	69 858	457 281	527 139	183 128	2 207 647

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	65 399	70 560
Transpordivahendid	58 964	0
Muud masinad ja seadmed	6 435	70 560
Kokku	65 399	70 560

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 725 754		5 500	1 731 254
Akumuleeritud kulum	-345 151		0	-345 151
Jääkmaksumus	1 380 603		5 500	1 386 103
Amortisatsioonikulu	-172 575		-550	-173 125
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 725 754		5 500	1 731 254
Akumuleeritud kulum	-517 726		-550	-518 276
Jääkmaksumus	1 208 028		4 950	1 212 978
Ostud ja parendused		101 604		101 604
Amortisatsioonikulu	-172 575	-3 387	-550	-176 512
31.12.2016				
Soetusmaksumus	1 725 754	101 604	5 500	1 832 858
Akumuleeritud kulum	-690 301	-3 387	-1 100	-694 788
Jääkmaksumus	1 035 453	98 217	4 400	1 138 070

Täiendavat informatsiooni vaata ka lisa 7.

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	42 280	6 252	20 060	15 968	3 kuu Euribor+1,95%	EUR	2021
Masinad ja seadmed	96 426	27 531	68 895	0	6 kuu Euribor+1,9%	EUR	2020
Masinad ja seadmed	12 931	12 931	0	0	3 kuu Euribor+1,1%	EUR	2017
Kapitalirendikohustised kokku	151 637	46 714	88 955	15 968			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	11 503	11 503			4,3	EUR	2016
Masinad ja seadmed	123 484	27 023	96 461		6 kuu Euribor+1,9%	EUR	2020
Masinad ja seadmed	27 415	14 484	12 931		3 kuu Euribor+1,79%	EUR	2017
Kapitalirendikohustised kokku	162 402	53 010	109 392				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	80 400	247 866
Muud materiaalsed põhivarad	0	15 118
Kokku	80 400	262 984

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	141 839	121 527
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	93 927	82 161
1-5 aasta jooksul	175 020	128 338

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringu kohustis	491 647	491 647			1,65+euriliber	eur	2019
Lühiajalised laenud kokku	491 647	491 647					
Pikaajalised laenud							
SEB pank 1	518 246	204 714	313 532		6 kuu Euribor+1,65%	eur	2019
SEB pank 2	140 794	31 004	109 790		3 kuu Euribor+1,6%	eur	2021
SEB pank 3	84 056	18 026	66 030		3 kuu Euribor+2%	eur	2021
Pikaajalised laenud kokku	743 096	253 744	489 352				
Kapitalirendikohustised kokku	151 637	46 714	88 955	15 968			
Laenukohustised kokku	1 386 380	792 105	578 307	15 968			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringu kohustus	553 060	553 060			1,65+RURIBOR	eur	2019
SEB pank	201 245	201 245			6 kuu EURIBOR	eur	
Lühiajalised laenud kokku	754 305	754 305					
Pikaajalised laenud							
SEB pank	518 246		518 246				2019
Pikaajalised laenud kokku	518 246		518 246				
Kapitalirendikohustised kokku	162 402	53 010	109 392				
Laenukohustised kokku	1 434 953	807 315	627 638				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	268 221	131 221
Ehitised	1 366 159	1 208 306
Masinaid ja seadmed	198 549	222 139
Muud materiaalsed põhivarad	69 858	9 435
Kokku	1 902 787	1 571 101

SEB laenu nr.1 tagatiseks on seatud hüpoteek summas 1 180 000 eurot kinnistu ja ehitiste tagatisel. SEB laenu nr.3 tagatiseks on seatud

hüpoteek summas 122 850 eurot.

Tütarfirmal on sõlmitud faktooringleping ostjate nõuete osas. Seisuga 31.12.2016 oli faktooritud nõuete summa 491 647 eur (vt. ka lisa 4).

Leping oli 31.12.2016 seisuga toimiv.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 198 977	1 198 977	
Võlad töövõtjatele	41 814	41 814	
Maksuvõlad	251 113	251 113	6
Muud võlad	1 500	1 500	
Intressivõlad	1 500	1 500	
Saadud ettemaksed	8 566	8 566	
Tulevaste perioodide tulud	8 566	8 566	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 501 970	1 501 970	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 062 040	1 062 040	
Võlad töövõtjatele	39 496	39 496	
Maksuvõlad	268 257	268 257	6
Muud võlad	48 611	48 611	
Intressivõlad	1 500	1 500	
Dividendivõlad	46 900	46 900	
Muud viitvõlad	211	211	
Saadud ettemaksed	50 674	50 674	
Tulevaste perioodide tulud	50 674	50 674	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 469 078	1 469 078	

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	766 674	685 158
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 192	9 506
Kokku tingimuslikud kohustised	767 866	694 664

Seisuga 31.12.2016 on Distributor OÜ-le laekunud tütarettevõtetelt Alas-Kuul AS ja Ferrocut OÜ dividende summas 761 904 eurot, millelt on tulumaks tasutud, seetõttu nimetatud summas ei kaasne dividendide väljamaksega tulumaksukohustust.

Tütarettevõttes Alas-Kuul AS kuulutati 2016.a välja dividende summas 550 000 euri, millelt arvestati tulumaksukulu 137 500 eurot.

Tütarettevõttes Ferrocut OÜ kuulutati 2016.a välja dividende summas 50 000 eurot.

2016.a tulumaksukulu oli 12 500 eurot.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele täiendava maksusumma.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 178 454	16 322 466
Leedu	13 462	26 380
Läti	649 049	549 407
Soome	94 209	22 788
Malta	4 147	4 214
Poola	1 999	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 300	1 050
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 943 620	16 926 305
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	2 010
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	2 010
Kokku müügitulu	15 943 620	16 928 315
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostukaupade müük	14 792 821	15 803 392
Teenused	569 751	401 043
Metallkonstruktsioonide tootmine	562 305	699 223
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus	18 743	24 657
Kokku müügitulu	15 943 620	16 928 315

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	13 689	46 381
Kasum valuutakursi muutustest	17 143	0
Traavid, viivised ja hüvitised	0	2 554
Lootusetu võla laekumine	2 804	3 650
Tütarettevõtja Läti tegevuskoha tulud	18 590	16 525
Muud	3 595	7 337
Kokku muud äritulud	55 821	76 447

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 199 270	1 242 496
Sotsiaalmaksud	404 763	376 682
Kokku tööjõukulud	1 604 033	1 619 178
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	55	56

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	50 409	0	43 577	83
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	214	4 054
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	99 209	0	95 919	0

2016	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Sidusettevõtja 1	11 000			10%	eur	2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen omanikult		40 200	40 200	0%	eur	2016

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	13 754	13 628

2016.a on emaettevõtte esitanud konsultatsiooniteenuse arveid tüdarettevõttele summas 22 400 eurot (2015: 25 600 eur), mis on konsolideerimisel välja elimineeritud.

Antud laenudelt muude osanikuga seotud ettevõtetele teenis kontsern 2016.a intressitulu 3290 eurot (2015: 3397 eurot).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2016.a nagu ka 2015.a tehtud allahindlusi.

Tehingud seotud osapooltega toimusid turuhindades.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	12 687	6 909
Nõuded ja ettemaksed	12 000	3 655
Kokku käibevarad	24 687	10 564
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 336 615	1 509 190
Nõuded ja ettemaksed	129 926	125 401
Kinnisvarainvesteeringud	241 844	117 388
Materiaalsed põhivarad	69 983	9 836
Kokku põhivarad	1 778 368	1 761 815
Kokku varad	1 803 055	1 772 379
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	34 278	26 503
Võlad ja ettemaksed	2 698	50 055
Kokku lühiajalised kohustised	36 976	76 558
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	102 058	0
Kokku pikaajalised kohustised	102 058	0
Kokku kohustised	139 034	76 558
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Ülekurss	2 757 281	2 757 281
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 231 354	-1 142 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 530	55 256
Kokku omakapital	1 664 021	1 695 821
Kokku kohustised ja omakapital	1 803 055	1 772 379

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	22 400	25 600
Muud äritulud	12 654	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-489	0
Mitmesugused tegevuskulud	-20 723	-17 280
Tööjõukulud	-10 417	-10 206
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 998	-12 974
Muud ärikulud	-5	-12
Kokku ärikasum (-kahjum)	-22 578	-14 872
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	133 425	67 125
Intressikulud	-3 558	-1 895
Muud finantstulud ja -kulud	5 241	4 898
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112 530	55 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 530	55 256

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-22 578	-14 872
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	25 998	12 974
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 609	0
Kokku korrigeerimised	24 389	12 974
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 920	-1 920
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-456	-178
Kokku rahavood äritegevusest	3 275	-3 996
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	11 045	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-137 000	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-33 600
Antud laenud	-11 000	0
Antud laenude tagasimaksed	1 450	3 729
Laekunud intressid	1	827
Laekunud dividendid	306 000	239 700
Kokku rahavood investeerimistegevusest	170 496	210 656
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	141 505	15 000
Saadud laenude tagasimaksed	-65 644	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-49 065	-5 441
Makstud intressid	-3 559	-395
Makstud dividendid	-191 230	-213 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-167 993	-204 436
Kokku rahavood	5 778	2 224
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 909	4 685
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 778	2 224
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 687	6 909

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 564	2 757 281	0	-942 280	1 840 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)				55 256	55 256
Väljakuulutatud dividendid				-200 000	-200 000
31.12.2015	25 564	2 757 281		-1 087 024	1 695 821
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-301 161	-301 161
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 082 849	2 082 849
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	25 564	2 757 281		694 664	3 477 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)				112 530	112 530
Väljakuulutatud dividendid				-144 330	-144 330
31.12.2016	25 564	2 757 281		-1 118 824	1 664 021
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-301 161	-301 161
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 187 851	2 187 851
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	25 564	2 757 281		767 866	3 550 711

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2017

OÜ DISTRIBUUTOR (registrikood: 10902399) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ORRO	Juhatuse liige	31.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ DISTRIBUUTOR osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ DISTRIBUUTOR ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeauditori number 258

OÜ EM AUDIITORTEENUSED

Auditoorettevõtja tegevusloa number 66

Mõrra tee 9, Tallinn, Harju maakond, 11911

31.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ DISTRIBUUTOR (registrikood: 10902399) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	31.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	550 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 532
Kokku	767 866
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	767 866
Kokku	767 866

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	22400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Orro	37006290317	Eesti	25564 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6115230
Faks	+372 6115230
E-posti aadress	indrek.orro@alas-kuul.ee