

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Diapol Granite OÜ

registrikood: 10613494

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

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76505

telefon: +372 6051130

faks: +372 6051135

e-posti aadress: info@diapol.com

veebilehe aadress: www.diapol.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

2016.aastal oli Diapol Granite OÜ konsolideeritud müügitulu 7 028 tuhat, mis on 22% väiksem kui eelmisel aastal. Käibe languse põhjuseks on kliendiportfelli korrigeerimine ning tihenev konkurents kivi töötlemisturul, mis on kaasa toonud hinnaralli.

Lähtudes kujunenud olukorrast, saneeris ettevõtte oma tegevuse: läbi vaadati tegevuse efektiivsus, mille tulemusena optimeeriti töö- ning materjalikulud ning karmistati krediitmüügi tingimusi. Jätkusid tööd ettevõtte juhtimissüsteemi ISO standarditele vastavusse viimiseks. Alates 2016.aastast on ettevõtte materjalitarnija Cosentino plaatinumpartner.

Kontserni peamised sihtturud on Skandinaavia ja Lääne-Euroopa. Ettevõtte toodangust ja teenustest müüdi aruandeaastal 87,5% väljaspoole Eestit (2015: 94,5%). Peamised tegevusvaldkonnad on jätkuvalt kivist tasapindade tootmine ja paigaldus. Põhitoodangu moodustasid kivist köögitasapinnad, vähemal määral toodeti tasapindu vannitubadesse ning kaminadetaile. Kontsern pakub klientidele lisaväärtusena ka muid aksessuaare (köögi kraanikausse, kraane jne).

2016.aastal oli töötajate keskmine arv 97 inimest (2015: 102). Tööjõu kogukulu aruandeaastal oli 2 544 tuhat eurot. Juhatuse on ühe liikmeline. Juhatuse liikmele maksti töötasuna 3,5 tuhat eurot

Diapol Granite OÜ lõpetas aruandeperioodi konsolideeritud kahjumiga – 1 488 tuhat eurot (2015: 1 406), millest ligi miljon eurot moodustavad mahakantavad nõuded, mille realiseerimise tõenäosus on väiksem kui 75%.

Kaubad, toore, materjal ja teenused moodustavad konsolideeritud müügitulust 50,4% (2015: 36,8%).

Emaettevõttele OÜ Diapol Granite kuulub 100% tütarfirma Diotroone OÜ, mille tegevusalaks on kinnis- ja vallasvara haldus. Majandusaasta aruande raamatupidamisaruanded on koostatud konsolideeritult.

Ettevõtte tegi aruandeaastal investeringud 152 tuhande euro ulatuses, millest 85 tuhat investeeriti immateriaalsesse põhivarasse (sh müügihaldustarkvara arendus ja juurutus).

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

Raamatupidamiskohustustase tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnenuid valuutakursid, intressimäärad on kajastatud majandusaasta aruandes, börsikursside muutumisega seonduvaid riske ei ole.

Ettevõtte juhtkond kinnitab, et hoolimata asjaolust, et seisuga 31.12.2016 ületasid Diapol Granite OÜ konsolideeritud lühiajalised kohustused käibevara, on kontsern meie parima teadmiste ja hinnangute kohaselt jätkusuutlik.

Ettevõtte omanikud on nõus ja suutelised majandusraskuste korral ettevõtet finantsiliselt toetama ja investeerima täiendavaid rahalisi vahendeid või võtma ette muid meetmeid, mis on vajaliku Diapol Granite OÜ majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	142 539	817 057	2
Nõuded ja ettemaksed	325 298	857 616	3
Varud	948 940	1 024 887	4
Kokku käibevarad	1 416 777	2 699 560	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	235 437	208 907	7
Nõuded ja ettemaksed	6 194 715	5 715 713	3
Materiaalsed põhivarad	4 790 802	5 132 844	8
Immateriaalsed põhivarad	150 012	117 546	9
Kokku põhivarad	11 370 966	11 175 010	
Kokku varad	12 787 743	13 874 570	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 615 883	1 293 723	11
Võlad ja ettemaksed	1 893 500	1 141 492	12
Kokku lühiajalised kohustised	3 509 383	2 435 215	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 062 291	3 735 163	11
Võlad ja ettemaksed	145 617	145 617	12
Kokku pikaajalised kohustised	3 207 908	3 880 780	
Kokku kohustised	6 717 291	6 315 995	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	904 030	904 030	13
Kohustuslik reservkapital	11 025	11 025	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 643 520	8 049 513	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 488 123	-1 405 993	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 070 452	7 558 575	
Kokku omakapital	6 070 452	7 558 575	
Kokku kohustised ja omakapital	12 787 743	13 874 570	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	7 028 279	9 013 073	14
Muud äritulud	40 322	68 667	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 542 156	-3 313 708	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 098 486	-2 621 577	17
Tööjõukulud	-2 543 629	-3 934 950	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-365 179	-348 931	8,9
Muud ärikulud	-45 853	-176 736	19
Ärikasum (kahjum)	-526 702	-1 314 162	
Intressikulud	-167 489	-236 521	
Muud finantstulud ja -kulud	-793 932	144 690	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 488 123	-1 405 993	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 488 123	-1 405 993	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-1 488 123	-1 405 993	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-526 702	-1 314 162	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	365 179	348 931	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 010	30 726	
Muud korrigeerimised	17 930	-25 329	
Kokku korrigeerimised	381 099	354 328	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	280 964	1 626 813	
Varude muutus	75 947	440 278	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	752 008	-902 169	
Kokku rahavood äritegevusest	963 316	205 088	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-75 855	-194 303	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	1 083	26 854	
Antud laenu	-924 123	-3 065 324	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-998 895	-3 232 773	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	194 124	679 420	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-641 279	-592 420	
Makstud intressid	-191 784	-236 521	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-638 939	-149 521	
Kokku rahavood	-674 518	-3 177 206	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	817 057	3 994 263	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-674 518	-3 177 206	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	142 539	817 057	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	110 248	11 025	0	81	8 049 513	8 170 867
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	110 248	11 025	0	81	8 049 513	8 170 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-1 405 993	-1 405 993
Emiteeritud osakapital	793 782					793 782
Muud muutused omakapitalis				-81		-81
31.12.2015	904 030	11 025	0	0	6 643 520	7 558 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-1 488 123	-1 488 123
31.12.2016	904 030	11 025			5 155 397	6 070 452

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

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

Raha ja raha ekvivalendid

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

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

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ostjate vastu

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

Faktooring

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

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

Varud

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

Põhivara

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

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

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

Vara väärtuse vähenemine

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

Immateriaalne põhivara

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

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest

on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised

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

Muu materiaalne põhivara

Inventar	5 aastat
Mööbel	5 aastat
Kontoritehnika	3 aastat

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara 3-10 aastat

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

Materiaalse põhivara arvelevõtmise alampiir on EUR 639.

Rendiarvestus

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

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

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

Eraldised

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

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse 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 suurenemisenä.

Tütarettevõtete müük

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

Tehingud vähemusosalusega

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

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangakontodel	142 539	817 057
Kokku raha	142 539	817 057

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	389 716	300 555	89 161	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 155	3 155		
Muud nõuded	6 109 366	3 812	6 105 554	
Laenunõuded	6 109 354	3 800	6 105 554	
Intressinõuded	12	12		
Ettemaksed	17 776	17 776		
Tulevaste perioodide kulud	9 609	9 609		
Muud makstud ettemaksed	8 167	8 167		
Korrigeerimised				
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 520 013	325 298	6 194 715	

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

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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	832 917	946 563
Müügiks ostetud kaubad	54 768	78 324
Muud varud	61 255	0
Kokku varud	948 940	1 024 887

Varude allahindlused- 2016 aastal on Toorainet ja materjali allahinnatud summas EUR 32763,-

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		220 262	0	307 420
Üksikisiku tulumaks		24 359	0	31 933
Erisoodustuse tulumaks		360	0	1 155
Sotsiaalmaks		46 305	0	61 407
Kohustuslik kogumispension		2 660	0	3 330
Töötuskindlustusmaksed		3 282	0	4 312
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 155	90	3 085	0
Ettemaksukonto jääk			51 560	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 155	297 318	54 645	409 557

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused:

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

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12684682	Diotroone OÜ	Eesti	Haldus	100	100

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2014	211 491	211 491
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 584	-2 584
31.12.2015	208 907	208 907
		Kokku
	Muud	
31.12.2015	208 907	208 907
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	26 530	26 530
31.12.2016	235 437	235 437

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

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettevõttesed	Kokku
31.12.2015										
Soetusmaksumus	1 104 285	1 190 982	88 601	25 474	3 256 565	3 370 640	59 199	45 962	45 962	5 771 068
Akumuleeritud kulum		-35 405	-38 628	-18 351	-528 819	-585 798	-17 021			-638 224
Jääkmaksumus	1 104 285	1 155 577	49 973	7 123	2 727 746	2 784 842	42 178	45 962	45 962	5 132 844
Ostud ja parendused			22 666	4 938		27 604	6 468	33 073	33 073	67 145
Amortisatsioonikulu		-50 011	-14 763	-4 102	-232 017	-250 882	-12 296			-313 189
Allahindlused väärtuse languse tõttu								-2 690	-2 690	-2 690
Müügid			-20 196	-1 945		-22 141				-22 141
Ümberklassifitseerimised		-1			-3	-3		-71 163	-71 163	-71 167
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest								-71 163	-71 163	-71 163
Muud ümberklassifitseerimised		-1			-3	-3				-4
31.12.2016										
Soetusmaksumus	1 104 285	1 221 756	60 657	28 467	3 138 028	3 227 152	65 685	5 182	5 182	5 624 060
Akumuleeritud kulum		-116 191	-22 977	-22 453	-642 302	-687 732	-29 335			-833 258
Jääkmaksumus	1 104 285	1 105 565	37 680	6 014	2 495 726	2 539 420	36 350	5 182	5 182	4 790 802

Kapitalirendi tingimustel renditud varade bilansiline jääkmaksumus liikide lõikes seisuga 31.12.2015:

Maa 1104285,--
 Ehitised 1155577,--
 Seadmed 2608234,--

Kapitalirendi tingimustel renditud varade bilansiline jääkmaksumus liikide lõikes seisuga 31.12.2016:

Maa 1104285,--
 Ehitised 1105565,--
 Seadmed 2495726,--
 Muud põhivarad 12686,--

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	170 167	170 167
Akumuleeritud kulum	-52 621	-52 621
Jääkmaksumus	117 546	117 546
Ostud ja parendused	85 251	85 251
Amortisatsioonikulu	-49 566	-49 566
Müügid	-3 219	-3 219
31.12.2016		
Soetusmaksumus	252 200	252 200
Akumuleeritud kulum	-102 188	-102 188
Jääkmaksumus	150 012	150 012

Kapitalirendi tingimustel renditud varade bilansiline jääkmaksumus liikide lõikes seisuga 31.12.2016:

Muud põhivarad: EUR 52906,37

Lisa 10 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	220 150	303 816
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015

12 kuu jooksul	240 792	283 144
1-5 aasta jooksul	21 600	67 231

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	850 000	850 000			kuni 5%	EUR	2017
Faktooringu kohustus	94 410	94 410			kuni 5%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	944 410	944 410					
Kapitalirendikohustised kokku	3 733 764	671 473	2 628 546	433 745			
Laenukohustised kokku	4 678 174	1 615 883	2 628 546	433 745			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	655 876	655 876			kuni 5%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	655 876	655 876					
Kapitalirendikohustised kokku	4 373 010	637 847	2 478 709	1 256 454			
Laenukohustised kokku	5 028 886	1 293 723	2 478 709	1 256 454			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	1 104 285	1 104 285
Ehitised	1 105 565	984 231
Masinaid ja seadmed	2 495 725	2 872 720
Muud varad	52 906	75 652
Kokku	4 758 481	5 036 888

Ettevõtte arvelduskrediidi lõpptähtaeg on 31.12.2017.

Kapitalirendilepingute lõpptähtajad on erinevad kuid kõik lõpptähtajad on vahemikus 2017-2024.

Kõikide laenukohustuste ja ka kapitalirentide alusvaluuta on euro.

kapitalirentide intressimääraks on kuni 5% aastas.

Kapitalirendilepingutega seotud varade tagatiseks on varad ise.

Ettevõtte tagab arvelduskrediidi laenu komertspandiga.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 353 170	1 353 170	
Võlad töövõtjatele	130 149	130 149	
Maksuvõlad	297 318	297 318	
Muud võlad	80 382	80 382	
Intressivõlad	5 720	5 720	
Muud viitvõlad	74 662	74 662	
Saadud ettemaksed	25 009	25 009	
Muud saadud ettemaksed	25 009	25 009	
Muud võlad	153 089	7 472	145 617
Kokku võlad ja ettemaksed	2 039 117	1 893 500	145 617

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

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	904 030	904 030
Osade arv (tk)	3	3

Osakapital on jaotatud kolmeks osaks:

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

Konsolideeritud jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustab 5155397 eurot, (31.12.2015 oli jaotamata kasum 6643520 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.01.2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalikust dividendide väljamaksest kaasnev tulumaks vastavalt 1031079 eurot (31.12.2016) ja 1328704 eurot (31.12.2015).

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 860 292	6 615 223
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 860 292	6 615 223
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 167 987	2 397 850
Kokku müügitulu	7 028 279	9 013 073
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kivist töötasapindade tootmine ja müük	7 028 279	9 013 073
Kokku müügitulu	7 028 279	9 013 073

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	8 750
Eelnevate perioodide korrigeerimine	0	18 042
Muud	40 322	41 875
Kokku muud äritulud	40 322	68 667

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	2 031 775	2 105 013
Varude allahindlus ja mahakandmine	32 763	5 060
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	146 817	245 694
Müügi eesmärgil ostetud teenused	805 478	308 097
Energia	82 624	196 128
Elektrienergia	70 035	91 905
Kütus	12 589	104 223
Transpordikulud	442 699	453 716
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 542 156	3 313 708

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	85 399	245 169
Rendikulud ja liisingud	220 115	350 299
Turunduskulud ja reklaam	298 782	782 527
Muud	494 190	1 243 582
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 098 486	2 621 577

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 931 435	3 043 391
Sotsiaalmaksud	612 194	888 366
Kokku tööjõukulud	2 543 629	3 931 757
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	97	102
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	96	101
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	1 874	30 726
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 158	3 420
Laekumata arved kuluks	0	0
Muud	37 821	142 590
Kokku muud ärikulud	45 853	176 736

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-8 200	-17 612
Intressitulu	169 478	162 302
Provisioneeritud laen	-955 210	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-793 932	144 690

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	145 617		145 617
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 879 511	

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	362 286	328 780

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	3 517	1 917

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	137 661	333 923
Nõuded ja ettemaksed	324 635	855 839
Varud	948 940	1 024 887
Kokku käibevarad	1 411 236	2 214 649
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 746 029	5 583 234
Finantsinvesteeringud	235 437	208 907
Nõuded ja ettemaksed	464 139	629 600
Materiaalsed põhivarad	4 780 755	5 120 221
Immateriaalsed põhivarad	150 012	117 546
Kokku põhivarad	11 376 372	11 659 508
Kokku varad	12 787 608	13 874 157
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 615 884	1 293 723
Võlad ja ettemaksed	1 893 364	1 141 079
Kokku lühiajalised kohustised	3 509 248	2 434 802
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 062 291	3 735 163
Võlad ja ettemaksed	145 617	145 617
Kokku pikaajalised kohustised	3 207 908	3 880 780
Kokku kohustised	6 717 156	6 315 582
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	904 030	904 030
Kohustuslik reservkapital	11 025	11 025
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 643 520	8 049 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 488 123	-1 405 993
Kokku omakapital	6 070 452	7 558 575
Kokku kohustised ja omakapital	12 787 608	13 874 157

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	7 028 295	9 012 789
Muud äritulud	40 359	68 564
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 543 355	-3 313 430
Mitmesugused tegevuskulud	-1 096 426	-2 617 765
Tööjõukulud	-2 540 437	-3 931 758
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-362 603	-346 355
Muud ärikulud	-45 854	-176 058
Kokku ärikasum (-kahjum)	-520 021	-1 304 013
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	162 795	123 748
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	28 499
Intressikulud	-167 488	-236 521
Muud finantstulud ja -kulud	-963 409	-17 706
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 488 123	-1 405 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 488 123	-1 405 993

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-520 021	-1 304 013
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	362 603	346 355
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 010	30 726
Muud korrigeerimised	17 930	0
Kokku korrigeerimised	378 523	377 081
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	280 921	498 826
Varude muutus	75 947	440 278
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	752 285	-410 225
Kokku rahavood äritegevusest	967 655	-398 053
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-75 855	-194 303
Antud laenud	-724 123	-209 324
Antud laenude tagasimaksed	275 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-524 978	-403 627
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	194 124	655 876
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-641 279	-592 420
Makstud intressid	-191 784	-236 521
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-638 939	-173 065
Kokku rahavood	-196 262	-974 745
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	333 923	1 308 668
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-196 262	-974 745
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	137 661	333 923

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	110 248	11 025	0	8 049 513	8 170 786
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	110 248	11 025	0	8 049 513	8 170 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 405 993	-1 405 993
Emiteeritud osakapital	793 782				793 782
31.12.2015	904 030	11 025	0	6 643 520	7 558 575
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-5 583 234
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					5 583 234
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015					7 558 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 488 123	-1 488 123
31.12.2016	904 030	11 025		5 155 397	6 070 452
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-5 746 029
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					5 746 029
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016					6 070 452

Lisa 26 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2016 ületavad kontserni lühiajalised kohustused käibevara summas 2 092 606 eurot. Ettevõtte juhatus on hinnanud ettevõtte tegevuse jätkuvaks. Omanik on läbi seotud ettevõtete pärast bilansipäeva täiendavalt andnud laene jooksvate kohustuste täitmiseks. Kontserni tegevuse jätkuvus ning kohustuste kohane täitmine on vajadusel tagatud omanike toetusega. Kontserni raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.10.0217

Diapol Granite OÜ (registrikood: 10613494) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT ROMANOV	Juhatuse liige	11.10.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Diapol Granite OÜ osanikele

Märkusega arvamuse

Oleme auditeerinud Diapol Granite OÜ ja tema tütarettevõtte (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, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Konsolideeritud bilansis seisuga 31.12.2016 kajastuvad pikaajalised finantsinvesteeringud summas 235,4 tuhat eurot. Auditit käigus ei saanud me piisavat kindlust nimetatud summa olemasolu kohta bilansipäeval. Eeltoodust tulenevalt ei avalda me arvamust pikaajaliste finantsinvesteeringute saldo kohta.

Konsolideeritud bilansis on seisuga 31.12.2016 kajastatud kirjel "Võlad ja ettemaksed" kohustused summas 208,1 tuhat eurot, mille olemasolu ja suuruse kohta ei saanud me auditit käigus piisavat tõendusmaterjali ja sellest tulenevalt hinnata, millises summas tuleks kajastada nimetatud kohustusi.

Konsolideeritud bilansis seisuga 31. detsember 2016 on kajastatud kirjel "Nõuded ja ettemaksed" pikaajalised nõuded summas 5 227, 5 tuhat eurot, mille kaetava väärtuse kohta ei saanud me auditit käigus piisavat tõendusmaterjali ja sellest tulenevalt hinnata, kas ja millises summas tuleks kajastada allahindlus nõude väärtuse langusest.

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

Muu informatsioon

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

Meie arvamuse 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 lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditit 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.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“ sisalduvad konsolideeritud bilansis seisuga 31.12.2016 pikaajalised finantsinvesteeringud summas 235,4 tuhat eurot, mille olemasolu kohta me ei saanud piisavat kindlust, kirjel "Võlad ja ettemaksed" kohustused summas 208,1 tuhat eurot, mille olemasolu ja suuruse kohta ei saanud me auditit käigus piisavat tõendusmaterjali ning kirjel "Nõuded ja ettemaksed" pikaajalised nõuded summas 5 227, 5 tuhat eurot, mille kaetava väärtuse kohta ei saanud me auditit käigus piisavat tõendusmaterjali ja sellest tulenevalt hinnata, kas ja millises summas tuleks kajastada allahindlus nõude väärtuse langusest.

Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on nende asjaoludega seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et konsolideeritud lühiajalised kohustused ületavad konsolideeritud käibevara 2 092, 6 tuhande euro võrra seisuga 31. detsember 2016. Grupi omanike ja juhtkonna kava tegevuste kohta on toodud raamatupidamise aastaaruande lisas 26. Meie arvamuse ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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 auditit 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 auditit 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 auditit 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 auditit 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 auditit tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditit 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 arvamuse grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditit juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/
Heidi Renzer
Vandeauditiitori number 469
Arvestus Finants Audit OÜ
Audititorettevõtja tegevusloa number 243
Rotermanni tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10111
30.10.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Diapol Granite OÜ (registrikood: 10613494) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	30.10.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 643 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 488 123
Kokku	5 155 397

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Graniidist, marmorist jm looduslikust kivist toodete tootmine	23709	7028295	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nordea Bank AB Eesti filiaal	12608043	Tallinn, Harju maakond, Eesti	226008 EUR
Indrek Vallaste	37303210234	Tallinn, Harju maakond, Eesti	22050 EUR
Verona Capital Holdings Limited	C50599	Malta	655972 EUR

Sidevahendid

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