

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2016

aruandeaasta lõpp: 30.06.2017

ärinimi: AS Dotnuva Baltic

registrikood: 12019737

tänavatalu nimi, Savimäe 7

maja ja korteri number:

alevik: Vahi alevik

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60534

telefon: +372 6612800

faks: +372 6618004

e-posti aadress: info@dotnuvabaltic.ee

veebilehe aadress: www.dotnuvabaltic.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustised	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Võlad tarnijatele	18
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 15 Aktsiakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Seotud osapooled	21
Lisa 21 Tegevuse jätkuvus	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

Dotnuva Baltic AS (kuni juunini 2016 endise nimega Dotnuvos Projektoi AS) alustas tegevust 2010. aasta novembris. Firma registreeriti Äriregistris 16.11.2010. Dotnuva Baltic AS omanik 100%-liselt on Leedu ettevõtte UAB Dotnuva Baltic, mis kuulub Leedu börsil noteeritud Linas Agro ettevõtete gruppi. Käesolevas aastaruandes kirjeldatud majandusaasta hõlmab 12 kuud ehk perioodi 01.07.2016 - 30.06.2017.

Dotnuva Baltic AS põhitegevusalaks on põllumajandustehnika müük, hooldus ja remont. Esindame Eestis selliseid tuntud kaubamärke nagu Case IH, Kverneland, Joskin, Quicke, Schäffer, Agrifac ja Cimbria. Teostame meie poolt müüdud tehnikale hooldust ja remonti ning pakume meie poolt esindatud kaubamärkidega masinatele varuosasid. Lisaks kaupleme väiksemas mahus ka kasutatud põllutehnikaga. Järjest suuremat osa meie tegevusest moodustab sertifitseeritud seemnete müük. Müüme nii heinaseemneid ja heinaseemnesegusid kui ka teravilja-, rapsi-, maisi-, vahekultuuride ja muruseemneid. Lisaks alustasime aktiivsemat tööd viljakäitlusseadmete valdkonnas.

Ettevõtte on Eestis 4 tegutsemiskohta. Peakontor asub aadressil Savimäe 7, Vahi küla, Tartu vald. Esindused asuvad veel Rakveres, Viljandis ja Tallinnas. Tartus, Rakveres ja Viljandis on olemas kõik võimalused nii masinate ladustamiseks, müügieelseks ettevalmistamiseks kui ka remondiks.

Tallinna kontor tegutseb eeskätt müügiesindusena. Varuosade ladu on peamiselt Tartus, väiksemad kogused aga olemas ka meie esindustes.

2016/2017 majandusaasta ehk 12 kuu müügitulu oli 11 066 421 eurot ja majandusaasta tulemuseks kujunes kahjum -430 033 eurot. Müügist 67,9% moodustas uue tehnika müük, 11,6% varuosade müük, 3,8% kasutatud tehnika müük, 9,4% seemnete müük ja 3,0% elevaatorite ning nende varuosade müük.

Ettevõttes Dotnuva Baltic töötas 2016/2017 aastal keskmiselt 37 inimest ja majandusaastal olid kulud tööjõule koos maksudega 1 260 437 eurot. Seisuga 30.06.2017 oli töötajate arv 34.

Peamised finantssuhtarvud	2016/2017.a.	2015/2016.a.
Ärikasumimäär	-3,87%	-3,00%
Puhasrentaablus	-3,89%	-3,00%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,83	0,85
ROA	-3,86%	-3,09%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$\text{Ärikasumimäär (\%)} = (\text{ärikahjum} - \text{kahjum} / \text{müügitulu}) * 100$

$\text{Puhasrentaablus (\%)} = (\text{puhaskahjum} - \text{kahjum} / \text{müügitulu}) * 100$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevarad} / \text{lühiajalised kohustused}$

$\text{ROA (\%)} = \text{puhaskahjum} - \text{kahjum} / \text{varad kokku} * 100$

2016/2017 majandusaastal võrreldes eelneva majandusperioodiga käive jäi samale tasemele. Majandustegevuse tulemuseks jäi kahjum, mis oli tingitud ettevõtte ümber struktureerimisest ning tugevast konkurentsist põllumajandusmasinate müüjate vahel. Eelnevate perioodide laienemisplaanid hinnati ümber ja otsustati vähendada meeskonda ning optimeerida kulusid. Kuigi põllumeeste majanduslikud võimalused näitasid paranemismärke, seda just ennekõike piimandussektoris, siis kahjuks väga ebasobivad ilmastiku tingimused vähendasid tugevalt teravilja saagikust, kvaliteeti ja hinda ning vähendasid tugevalt teravilja kasvatajate investeerimisvõimekust. Põllumeeste olukorda halvendas veelgi PRIA poolt põllumeestele antava investeeringutoetuse järgmine vooru edasilükkamine 2016.a. detsembrist 2017.a. märtsi, mis sundis teatavate investeeringute edasilükkamist 2017.a. hilissügisesse.

Uuenenud müügimeeskonnaga loodame järgmisel 2017/2018 majandusaastal väikest 15% müügi suurenemist tehnika ja teravilja seadmete valdkonnas ning panustame sertifitseeritud seemnete ja varuosade müügi suurendamisse. Jätkuvalt on eesmärgiks konservatiivne kulubaas, töötajate koolitamine ja motiveerimine, müügistrateegiate ning tuleviku trendide parem hindamine, et jõuda oma tegevusega kasumisse.

AS Dotnuva Baltic tegi peamised investeeringud põhivara ja inventari soetamisel tegevuse alustamisel s.o. 2011. aastal. Lõppenud 2016/2017 majandusaastal soetati põhivara 316 543 euro eest ning 101 378 euro eest klassifitseeriti varudest ümber põhivaraks eesmärgiga masinaid välja rentida.

Juhatuse liige
Renee Möttus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 682	3 009	2
Nõuded ja ettemaksed	3 314 669	2 527 938	3
Varud	6 395 053	7 100 769	5
Kokku käibevarad	9 714 404	9 631 716	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 429 150	1 405 519	7
Kokku põhivarad	1 429 150	1 405 519	
Kokku varad	11 143 554	11 037 235	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	993 365	437 418	10
Võlad ja ettemaksed	10 676 933	10 835 663	11
Kokku lühiajalised kohustised	11 670 298	11 273 081	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	240 903	101 768	10
Kokku pikaajalised kohustised	240 903	101 768	
Kokku kohustised	11 911 201	11 374 849	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 000	25 000	15
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-362 614	-21 928	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-430 033	-340 686	
Kokku omakapital	-767 647	-337 614	
Kokku kohustised ja omakapital	11 143 554	11 037 235	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Müügitulu	11 066 421	11 341 015	16
Muud äritulud	18 737	93 888	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 457 450	-9 579 512	17
Mitmesugused tegevuskulud	-635 563	-679 127	18
Tööjõukulud	-1 260 437	-1 334 275	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-160 027	-181 565	7
Ärikasum (kahjum)	-428 319	-339 576	
Intressikulud	-18 179	-13 266	
Muud finantstulud ja -kulud	16 465	12 156	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-430 033	-340 686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-430 033	-340 686	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-428 319	-339 576	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	160 027	181 565	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-18 737	-93 888	7
Muud korrigeerimised	-101 378	-323 866	7
Kokku korrigeerimised	39 912	-236 189	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-788 751	-1 349 701	3,4,5
Varude muutus	705 716	-1 524 539	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-158 910	3 158 610	11
Laekunud intressid	15 629	11 010	
Kokku rahavood äritegevusest	-614 723	-280 385	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-26 543	-49 075	7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	253 000	353 672	7
Antud laenud	0	-26 720	3
Antud laenude tagasimaksed	2 000	18 720	3
Laekunud intressid	856	244	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	229 313	296 841	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-108 772	-108 770	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	563 109	129 287	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-49 255	-22 830	10
Makstud intressid	-17 999	-13 465	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	387 083	-15 778	
Kokku rahavood	1 673	678	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 009	2 331	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 673	678	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 682	3 009	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2015	1 300 000	-1 296 928	3 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-340 686	-340 686
Emiteeritud aktiivkapital	-1 275 000	1 275 000	0
30.06.2016	25 000	-362 614	-337 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-430 033	-430 033
30.06.2017	25 000	-792 647	-767 647

Täiendav informatsioon aktiivkapitali kohta on avalikustatud lisas 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dotnuva Baltic AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

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, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha lähendina 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-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka emaettevõtjale 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 kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Varud

Müügiks soetatud kaubad ja muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse masinate puhul individuaalset ja varuosade ning muude kaupade puhul kaalutud keskmise soetamismaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost 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. Kuludesse 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 materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtja saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

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

- Maa 0 %
- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Transpordivahendid 15-25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

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 bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontserniväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooni kajastatud "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

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".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõtja poolt sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldi juhul, kui ettevõtjal lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse 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 kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

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

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui kontsernil on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumäär 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 tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

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

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Dotnuva Baltic AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Sularaha kassas	4 682	3 009
Kokku raha	4 682	3 009

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 268 260	3 268 260	
Ostjatelt laekumata arved	3 464 136	3 464 136	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-195 876	-195 876	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	26 080	26 080	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 269	14 269	6
Muud nõuded	6 060	6 060	
Laenunõuded	6 000	6 000	
Intressinõuded	60	60	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 314 669	3 314 669	

	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 489 040	2 489 040	
Ostjatelt laekumata arved	2 595 198	2 595 198	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-106 158	-106 158	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 818	30 818	6
Muud nõuded	8 080	8 080	
Laenunõuded	8 000	8 000	
Intressinõuded	80	80	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 527 938	2 527 938	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Ostjatelt laekumata arved	3 464 136	2 595 198
Nõuded ostjate vastu	3 457 677	2 593 971
Nõuded ostjate laekumata arvete intressid	6 459	1 227
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-195 876	-106 158
Kokku nõuded ostjate vastu	3 268 260	2 489 040

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvatele arvete reservi suurendati majandusaastal 89 718 eurot. Majandusaastal kanti ostjate laekumata arvetest lootusetuna kuludesse summas 1 682 eurot.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Müügiks ostetud kaubad	6 386 650	7 087 828
Uus tehnika	3 682 188	4 670 195
Kasutatud tehnika	1 107 444	907 796
Varuosad	1 114 851	991 055
Seemned	282 850	181 470
Elevaatorid ja elevaatorite varuosad	77 980	98 867
muud kaubad	111 279	94 464
Kaubad teel	10 058	143 981
Ettemaksed varude eest	8 403	12 941
Ettemaksed hankijatele	8 403	12 941
Kokku varud	6 395 053	7 100 769

Majandusaastal varude allahindlus suurenes summas 70 282 eurot. Eelneval majandusaastal hinnati varusid alla summas 26 649 eurot. Majandusaastal ümberkvalifitseeriti varudest põhivarudesse 2 traktorit kokku summas 101 378 eurot. Lisainfo lisas 7.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2017		30.06.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 269	431 590	616	263 216
Üksikisiku tulumaks	0	18 459	0	22 062
Erisoodustuse tulumaks	0	548	0	368
Sotsiaalmaks	0	36 212	0	42 372
Kohustuslik kogumispension	0	2 024	0	2 359
Töötuskindlustusmaksed	0	2 521	0	2 961
Ettemaksukonto jääk	10 000		30 202	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 269	491 354	30 818	333 338

Käibemaksu võlg seisuga 30.06.2017 summas 431 590 eurot on 2017 aasta juuni eest tasumisele kuuluv käibemaks ning käibemaksu ettemaks summas 4 269 eurot koosneb ostjate ettemaksudelt tasumisele kuuluvast käibemaksust.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
30.06.2015								
Soetusmaksumus	153 680	949 986	198 850	62 515	590 418	851 783	153 506	2 108 955
Akumuleeritud kulum	0	-258 332	-141 771	-29 414	-130 017	-301 202	-75 494	-635 028
Jääkmaksumus	153 680	691 654	57 079	33 101	460 401	550 581	78 012	1 473 927
Ostud ja parendused	0	17 322	0	1 313	21 852	23 165	8 588	49 075
Amortisatsioonikulu	0	-66 374	-27 004	-7 397	-54 607	-89 008	-26 183	-181 565
Müügid	0	0	-11 319	-523	-245 544	-257 386	-2 398	-259 784
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	323 866	323 866	0	323 866
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega		0						
Ümberklassifitseerimine varudega		0			323 866	323 866	0	323 866
30.06.2016								
Soetusmaksumus	153 680	967 308	150 938	55 765	612 885	819 588	163 282	2 103 858
Akumuleeritud kulum	0	-324 706	-132 182	-29 271	-106 917	-268 370	-105 263	-698 339
Jääkmaksumus	153 680	642 602	18 756	26 494	505 968	551 218	58 019	1 405 519
Ostud ja parendused	0	0	0	0	300 303	300 303	16 240	316 543
Muud ostud ja parendused			0	0	300 303	300 303	16 240	316 543
Amortisatsioonikulu	0	-68 538	-7 764	-7 286	-53 617	-68 667	-22 822	-160 027
Müügid	0	0	0	0	-234 263	-234 263		-234 263
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	101 378	101 378		101 378
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	0	0	101 378	101 378		101 378
30.06.2017								
Soetusmaksumus	153 680	967 308	150 938	45 988	754 793	951 719	179 599	2 252 306
Akumuleeritud kulum		-393 244	-139 946	-26 780	-135 024	-301 750	-128 162	-823 156
Jääkmaksumus	153 680	574 064	10 992	19 208	619 769	649 969	51 437	1 429 150

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Masinad ja seadmed	253 000	352 672
Transpordivahendid	0	19 416
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	200
Muud masinad ja seadmed	253 000	333 056
Muud materiaalsed põhivarad	0	1 000
Kokku	253 000	353 672

Majandusaastal tõsteti varudest põhivaradesse 2 kasutatud traktorit kuna neid renditakse klientidele vajadusel välja ja saadakse renditulu.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
SEB Liising 2 lepingut	2 587	2 587	0	0	Euribor 3 kuud + 1,85% kuni 2,1%	EUR	15.03.2018	10
Nordea Finance Estonia 2 lepingut	246 500	28 454	218 046	0	1,26%	EUR	15.07.2021	10
Kapitalirendikohustised kokku	249 087	31 041	218 046	0				

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
SEB Liising 4 lepingut	8 342	5 755	2 587	0	Euribor 3-6 kuud + 1,9% kuni 2,1%	EUR	15.03.2018	10
Kapitalirendikohustised kokku	8 342	5 755	2 587	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2017	30.06.2016
Masinad ja seadmed	300 992	18 766
Kokku	300 992	18 766

2017 aasta juunis, vahetult enne majandusaasta lõppu, soetati Nordea Finance Estonia AS-i vahendusel kapitalirendi tingimustel 2 traktorit Case IH Optum 270CVX kogumaksumuses 290 000 eurot.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Kasutusrendikulu	122 265	132 345
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.06.2017	30.06.2016
12 kuu jooksul	122 533	109 415
1-5 aasta jooksul	324 761	415 404
Üle 5 aasta	0	16 392

Dotnuva Baltic AS rendib ruume Viljandis, Rakveres ja Tallinnas. Majandusaastal sõlmiti lisaks üks kasutusrendileping SEB Liisinguga transpordivahendi rentimiseks. Kasutusrendi kulust majandusaastal on 75 410 eurot ruumide rent ja 46 856 eurot transpordivahendite kasutusrent.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen SEB pank	886 001	886 001			1 kuu EURIBOR + 1,9%	EUR	15.09.2017
Lühiajalised laenud kokku	886 001	886 001					
Pikaajalised laenud							
SEB laen leping nr.1	64 895	64 895	0	0	6 kuu EURIBOR+2,2%	EUR	03.02.2018
SEB laen leping nr. 2	34 285	11 428	22 857	0	3 kuu EURIBOR +2,2%	EUR	18.06.2020
Pikaajalised laenud kokku	99 180	76 323	22 857	0			
Kapitalirendikohustised kokku	249 087	31 041	218 046	0			
Laenukohustised kokku	1 234 268	993 365	240 903	0			
	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen SEB pank	322 892	322 892			1 kuu EURIBOR + 1,9%	EUR	15.09.2016
Lühiajalised laenud kokku	322 892	322 892					
Pikaajalised laenud							
SEB laen leping nr.1	162 237	97 342	64 895	0	6 kuu EURIBOR+2,2%	EUR	03.02.2018
SEB laen leping nr. 2	45 715	11 429	34 286	0	3 kuu EURIBOR +2,2%	EUR	18.06.2020
Pikaajalised laenud kokku	207 952	108 771	99 181	0			
Kapitalirendikohustised kokku	8 342	5 755	2 587	0			
Laenukohustised kokku	539 186	437 418	101 768	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	30.06.2017	30.06.2016
Maa	153 680	153 680
Ehitised	547 064	611 726
Kokku	700 744	765 406

Alates 16.september 2016 kasutab Dotnuva Baltic AS SEB panga arvelduskrediiti liimidiga 1 000 000 eurot.

AS SEB pangale on panditud saadud laenude katteks kinnistud asukohaga Savimäe 5 ja 7, Vahi küla, Tartumaa ja lisakson laenudele andnud garantii UAB Dotnuva Baltic.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 978 530	9 978 530	12
Võlad töövõtjatele	174 050	174 050	13
Maksuvõlad	491 354	491 354	6
Muud võlad	7 386	7 386	
Intressivõlad	620	620	
Muud viitvõlad	6 766	6 766	
Saadud ettemaksed	25 613	25 613	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 676 933	10 676 933	

	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 317 603	10 317 603	12
Võlad töövõtjatele	171 665	171 665	13
Maksuvõlad	333 338	333 338	6
Muud võlad	9 361	9 361	
Intressivõlad	440	440	
Muud viitvõlad	8 921	8 921	
Saadud ettemaksed	3 696	3 696	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 835 663	10 835 663	

Lisa 12 Võlad tarnijatele (eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016	Lisa nr
Võlad emettevõtjale	9 782 165	9 992 464	20
Võlad ülejäänud tarnijatele	196 365	325 139	
Kokku võlad tarnijatele	9 978 530	10 317 603	11

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Töötasude kohustis	41 438	48 391
Puhkusetasude kohustis	59 731	60 410
Väljamaksmata 2017 aasta II kv boonused	72 881	62 864
Kokku võlad töövõtjatele	174 050	171 665

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Tingimuslikud kohustised		
Tagasiostukohustus	1 215 807	979 767
Kokku tingimuslikud kohustised	1 215 807	979 767

Dotnuva Baltic AS müüs 2016/2017 majandusaastal 8 traktorit tagasiostukohustusega 1-5 aasta pärast.

Kokku on Dotnuva Baltic AS-il 30.juuni 2017 aasta seisuga kohustus tulevikus tagasi osta 4 kombaini, 18 traktorit, 1 külvik, 1 ader ja 1 randaal (30.juuni 2016: 5 kombaini, 17 traktorit, 1 niiduk, 1 külvik, 1 haagis, 1 ader ja 1 randaal) kogusummas 1 215 807 eurot (30.juuni 2016: 979 767 eurot).

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	25	25

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 813 824	11 109 164
Leedu	113 955	135 481
Läti	118 280	27 812
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	20 362	68 558
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 066 421	11 341 015
Kokku müügitulu	11 066 421	11 341 015
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Uue tehnika müük	7 518 100	7 138 318
Kasutatud tehnika müük	417 180	825 331
Varuosade müük	1 278 979	1 217 380
Elevaatorid ja elevaatorite varuosad	331 600	736 925
Seemnete müük	1 038 674	1 018 907
Tehnilise teenindamise teenus	219 911	189 077
Tehnika rent	48 713	21 778
Transporditeenused	12 679	21 313
Muud müügid	200 585	171 986
Kokku müügitulu	11 066 421	11 341 015

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Varude allahindlus ja mahakandmine	70 282	26 649
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 285 896	9 482 356
Logistikakulud	101 272	70 507
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 457 450	9 579 512

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Üür ja rent	-75 410	-94 386
Energia	-84 912	-88 855
Elektrienergia	-11 852	-12 733
Soojusenergia	-11 565	-12 310
Kütus	-61 495	-63 812
Mitmesugused bürookulud	-47 474	-41 111
Lähetuskulud	-21 597	-43 207
Koolituskulud	-4 287	-4 603
Reklaami ja turunduskulud	-33 829	-61 486
Autode rent ja ekspluatatsioonikulud	-103 998	-101 868
Varade kindlustus	-8 925	-13 091
Juriidilised konsultatsioonid, auditid	-37 488	-42 912
Kasutatavate ruumide kommunaalkulud ja korrashoid	-48 992	-44 950
Lootusetud võlad kuluks	-1 682	14 618
Ebatõenäoliste laekumiste reserv	-89 718	-72 487
Erisoodustused töötajatele ja külaliste vastuvõtukulud	-19 595	-22 611
Muud	-57 656	-62 178
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-635 563	-679 127

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Palgakulu	943 092	999 101
Sotsiaalmaksud	317 345	335 174
Kokku tööjõukulud	1 260 437	1 334 275
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	45

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	UAB DOTNUVA BALTIC
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Leedu
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	UAB Linas Agro
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Leedu

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2017		30.06.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	9 782 165	0	9 992 464
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26 080	46 135	0	0

Ostud ja müügid

	01.07.2016 - 30.06.2017		01.07.2015 - 30.06.2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	7 711 339	113 955	9 254 607	141 981
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	46 135	49 280	81 526	7 727

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Arvestatud tasu	83 214	44 208

Majandusaasta ostud emaettevõtjalt olid kaubad summas 7 664 843 eurot ja teenused summas 46 446 eurot. Võlg emaettevõtjale summas 9 782 186 eurot seisuga 30.06.2017 koosneb tasumata arvetest.

Teise samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtja on Dotnuva Baltic SIA, emaettevõtja Lätis asuv tütar.

Lisa 21 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 30.06.2017 ületasid AS Dotnuva Baltic lühiajalised kohustused (11 670 298 eurot) lühiajalisi varasid (9 714 404 eurot) 1 955 894 euro võrra ning omakapital oli negatiivne summas - 767 647 eurot. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi. Vastavalt juhtkonna rahavoogude prognoosile suudab AS Dotnuva Baltic katta kõik lühiajalised kohustused ning viia majandusaasta 2017/2018 jooksul omakapital vastavusse äriseadustiku nõuetega. AS Dotnuva Baltic emaettevõtte on kinnitanud, et toetab ettevõtet majandusraskuste korral.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2017

AS Dotnuva Baltic (registrikood: 12019737) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENEE MÖTTUS	Juhatuse liige	30.11.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Dotnuva Baltic aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Dotnuva Baltic raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. juuni 2017 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS Dotnuva Baltic finantsseisundit seisuga 30. juuni 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtet sõltumatult kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas 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 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 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 arvamusel. 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 arvamusel avaldamiseks ettevõtte 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 märkimisväärsel kahtlul ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/allkirjastatud digitaalselt/
Ivar Kiigemägi
Vandeauditori number 527
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Marek Väljaots
Vandeauditori number 642

30. november 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Dotnuva Baltic (registrikood: 12019737) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	30.11.2017
MAREK VÄLJAOTS	Vandeaudiitor	30.11.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-362 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-430 033
Kokku	-792 647

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-362 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-430 033
Kokku	-792 647

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	10027747	90.61%	Jah
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	1038674	9.39%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6612800
Faks	+372 6618004
E-posti aadress	info@dotnuvabaltic.ee
Veebilehe aadress	www.dotnuvabaltic.ee