

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OSAÜHING DEBRETA

registrikood: 10408216

tänavatalu nimi, Sarapuu tn 44a
maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6555006

faks: +372 6555008

e-posti aadress: norman@debreta.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Eraldised	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

OSAÜHING DEBRETA põhitegevuseks 2017.a. oli ripplagede müük ja paigaldus. Põhiliseks tegevuspiirkonnaks on Eesti ja Soome.

Aruandeaastal oli ettevõtte müügitulu 3 106 224 eurot, müügitulust 57% oli müük Soomes ja 43% Eestis. Debreta OÜ puhaskasumiks kujunes 153 460 eurot. 2017. aastal vähenes müügitulu võrreldes 2016. aastaga 11%, kasum suurenes 21%.

Järgmiste aastate eeldatavaks arengusuunaks näeme tööde jätkamist Eestis ja Soomes.

	2017	2016
käibevara	797 514	1 015 756
lühiajalised kohustused	249 478	444 497
varad kokku	981 917	1 242 300
omakapital kokku	707 781	754 321

	2017	2016
Müügitulu	3 106 224	3 499 594
Müügitulu kasv %	-11%	17%
Puhaskasum	153 460	126 614
Puhaskasumi kasv %	21%	312%
Müügirentaablus %	5%	4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	3,2	2,3
ROA (%)	16%	10%
ROE (%)	22%	17%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2017 - müügitulu 2016)/ müügitulu 2016 * 100

Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 - puhaskasum 2016)/ puhaskasum 2016 * 100

Müügirentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	367 020	329 641	2
Nõuded ja ettemaksed	285 418	511 165	3
Varud	145 076	174 950	5
Kokku käibevarad	797 514	1 015 756	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	141 175	157 778	3
Materiaalsed põhivarad	43 228	68 766	7
Kokku põhivarad	184 403	226 544	
Kokku varad	981 917	1 242 300	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 896	14 580	8
Võlad ja ettemaksed	240 582	429 917	9
Kokku lühiajalised kohustised	249 478	444 497	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 658	33 482	8
Eraldised	10 000	10 000	11
Kokku pikaajalised kohustised	24 658	43 482	
Kokku kohustised	274 136	487 979	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	551 509	624 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 460	126 614	
Kokku omakapital	707 781	754 321	
Kokku kohustised ja omakapital	981 917	1 242 300	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	3 106 224	3 499 594	14
Muud äritulud	1 009	177	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 557 189	-1 749 471	
Mitmesugused tegevuskulud	-411 353	-444 873	
Tööjõukulud	-926 048	-1 165 884	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 300	-9 589	
Muud ärikulud	-1 541	-912	
Ärikasum (kahjum)	203 802	129 042	
Intressitulud	89	364	
Intressikulud	-1 530	-924	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	202 361	128 482	
Tulumaks	-48 901	-1 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 460	126 614	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	203 802	129 042	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 300	9 589	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-929	0	
Kokku korrigeerimised	6 371	9 589	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	242 350	-268 889	
Varude muutus	29 874	-28 241	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-189 335	189 590	
Laekunud intressid	89	364	
Kokku rahavood äritegevusest	293 151	31 455	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-14 785	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 355	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 355	-14 785	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 696	-12 580	
Makstud intressid	-1 530	-924	
Makstud dividendid	-200 000	-160 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-48 901	-12 893	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-261 127	-186 397	
Kokku rahavood	37 379	-169 727	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	329 641	499 368	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 379	-169 727	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	367 020	329 641	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	713 419	716 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	126 614	126 614
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-88 524	-88 524
31.12.2016	2 556	256	751 509	754 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	153 460	153 460
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2017	2 556	256	704 969	707 781

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OSAÜHING DEBRETA raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdiseväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Nõuete all kajastatakse ka väljaantud lühiajalisi laene ja intressinõudeid.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda, varude ostuga kaasnevat tollimaksu ning muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud FIFO meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on tavapärasel äritegevuses kasutatav hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud toote

lõpetamiseks ja müügi sooritamiseks vajalikud hinnangulised kulutused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamiselbilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1300 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimiselkasutatakse lineaarset meetodit.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

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 maksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-20 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-5 aastat
Transpordivahendid	5-15 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-10 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksulalates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjaloli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolel on teise üle kontrolli või oluline mõju teise osapoole finants- või juhtimisotsustele.

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	1 669	2 075
Arvelduskontod	287 880	303 218
Tähtajalised hoiused	77 471	24 348
Kokku raha	367 020	329 641

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	265 236	265 236		
Ostjatelt laekumata arved	265 236	265 236		
Nõuded seotud osapoolte vastu	199	199		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 827	17 827		6
Muud nõuded	1 220	1 220		
Viitlaekumised	1 220	1 220		
Ettemaksed	936	936		
Tulevaste perioodide kulud	936	936		
Pikaajaline pangadeposiit	137 915	0	137 915	
Muu garantii deposiit	3 260	0	3 260	
Kokku nõuded ja ettemaksed	426 593	285 418	141 175	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	467 521	467 521	0	
Ostjatelt laekumata arved	467 521	467 521	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	230	230	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43 050	43 050	0	6
Muud nõuded	364	364	0	
Pikaajaline pangadeposiit	142 508	0	142 508	
Muu garantii deposiit	15 270	0	15 270	
Kokku nõuded ja ettemaksed	668 943	511 165	157 778	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	265 236	467 521
Kokku nõuded ostjate vastu	265 236	467 521

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	144 286	162 652
Ettemaksed varude eest	790	12 298
Kokku varud	145 076	174 950

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 356	0	0	8 146
Üksikisiku tulumaks	0	9 611	0	8 530
Erisoodustuse tulumaks	0	245	0	232
Sotsiaalmaks	0	36 812	0	37 728
Kohustuslik kogumispension	0	1 334	0	2 168
Töötuskindlustusmaksed	0	1 905	0	2 582
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 171	937	41 667	11 877
Ettemaksukonto jääk	300		1 383	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 827	50 844	43 050	71 263

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	55 582	0	0	55 582	0	55 582
Akumuleeritud kulum	-9 022	0	0	-9 022	0	-9 022
Jääkmaksumus	46 560	0	0	46 560	0	46 560
Ostud ja parendused	0	1 383	25 150	26 533	5 262	31 795
Amortisatsioonikulu	-8 328	0	-948	-9 276	-313	-9 589
31.12.2016						
Soetusmaksumus	55 582	1 383	25 150	82 115	5 262	87 377
Akumuleeritud kulum	-17 350	0	-948	-18 298	-313	-18 611
Jääkmaksumus	38 232	1 383	24 202	63 817	4 949	68 766
Amortisatsioonikulu	-3 700	-744	-2 520	-6 964	-336	-7 300
Müügid	-18 238			-18 238		-18 238
31.12.2017						
Soetusmaksumus	27 716	1 383	25 150	54 249	5 262	59 511
Akumuleeritud kulum	-11 422	-744	-3 468	-15 634	-649	-16 283
Jääkmaksumus	16 294	639	21 682	38 615	4 613	43 228

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	19 167	0
Transpordi- vahendid	19 167	0
Kokku	19 167	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	23 554	8 896	14 658	
Laenukohustised kokku	23 554	8 896	14 658	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	48 062	14 580	33 482	
Laenukohustised kokku	48 062	14 580	33 482	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	32 350	56 184
Kokku	32 350	56 184

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	114 814	114 814	
Võlad töövõtjatele	65 370	65 370	
Maksuvõlad	50 844	50 844	6
Muud võlad	1 036	1 036	
Muud viitvõlad	1 036	1 036	
Saadud ettemaksed	8 518	8 518	
Tulevaste perioodide tulud	8 518	8 518	
Kokku võlad ja ettemaksed	240 582	240 582	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	285 720	285 720	
Võlad töövõtjatele	61 830	61 830	
Maksuvõlad	71 263	71 263	6
Muud võlad	11 104	11 104	
Muud viitvõlad	11 104	11 104	
Kokku võlad ja ettemaksed	429 917	429 917	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	41 705	31 761
Puhkusetasude kohustis	23 665	29 869
Kokku võlad töövõtjatele	65 370	61 630

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2015	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2016
Garantiireserv	10 000	0	10 000
Kokku eraldised	10 000	0	10 000
	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2017
Garantiireserv	10 000	0	10 000
Kokku eraldised	10 000	0	10 000

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	563 975	601 207
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	140 994	150 302
Kokku tingimuslikud kohustised	704 969	751 509

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 325 275	894 712
Soome	1 780 949	2 604 882
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 106 224	3 499 594
Kokku müügitulu	3 106 224	3 499 594
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeeluhoonete ehitus	2 828 324	3 354 461
Ehitusmaterjalide hulgimüük	277 900	145 133
Kokku müügitulu	3 106 224	3 499 594

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	693 252	875 244
Sotsiaalmaksud	232 796	290 640
Erisoodustused	0	0
Kokku tööjõukulud	926 048	1 165 884
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	37
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	27	35
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 141	117 061

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	188 938	358 820

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	34 376	34 033

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2018

OSAÜHING DEBRETA (registrikood: 10408216) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAREK VILLEMSOO	Juhatuse liige	25.06.2018
NORMAN TALI	Juhatuse liige	29.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING DEBRETA osanikele

Oleme üle vaadanud OSAÜHING DEBRETA raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OSAÜHING DEBRETA finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Randväli

Vandeaudiitori number 467

CAPELLA CONSULTING OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 267

Pirni tn 12, Tallinn, Harju maakond, 10617

01.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING DEBRETA (registrikood: 10408216) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Vandeaudiitor	01.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	551 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 460
Kokku	704 969
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	704 969
Kokku	704 969

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	551 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 460
Kokku	704 969
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	704 969
Kokku	704 969

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2828324	91.05%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	277900	8.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jarek Villemsoo	37105290283		1278 EUR (Lihtomand)
Norman Tali	37112100214		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6555006
Faks	+372 6555008
E-posti aadress	norman@debreta.ee