

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Diapol Granite OÜ

registrikood: 10613494

tänavanimi, Kasesalu tn 10

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

2018. aastal oli Diapol Granite OÜ konsolideeritud müügitulu 6 465 tuhat €, mis on 21% väiksem kui eelmisel aastal. Käibe languse põhjuseks on ühe võtmekliendi pankrott aasta II pooles. Aruande perioodil jätkas ettevõtte tegevuse efektiivistamist.

2017. aasta sügisel omistati ettevõtte juhtimissüsteemile ISO 9001:2015 ja ISO 14001:2015 sertifikaadid.

Kontserni peamised sihtturud on Skandinaavia ja Lääne-Euroopa. Ettevõtte toodangust ja teenustest müüdi aruandeaastal 93% väljaspoole Eestit (2017: 94,4%). Peamised tegevusvaldkonnad on jätkuvalt kivist tasapindade tootmine ja paigaldus. Põhitoodangu moodustasid kivist köögitasapinnad, vähemal määral toodeti tasapindu vannitubadesse ning kaminadetaile. Kivimaterjalide töötlemisel kasvas keraamika osakaal, mille tootmisprotsessi oluliselt parendati. See on ettevõttele heaks konkurentsieeliseks. Kontsern pakub klientidele lisaväärtusena ka muid aksessuaare (köögi kraanikausse, kraane jne), millede osakaal müügikäibes on ca 5%.

2018. aastal oli töötajate keskmine arv 52 inimest (2016: 89). Tööjõu kogukulu aruandeaastal oli 2 200 tuhat eurot. Juhatus on ühe liikmeline.

Diapol Granite OÜ lõpetas aruandeperioodi konsolideeritud kasumiga summas 158 tuhat eurot (2016: -266 tuhat eurot). EBITDA oli aruandeaastal 501 tuhat eurot (2016: 125 tuhat €).

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

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

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

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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 694	130 143	2
Nõuded ja ettemaksed	539 101	646 459	3
Varud	893 737	1 038 770	4
Kokku käibevarad	1 475 532	1 815 372	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	284 209	274 715	7
Nõuded ja ettemaksed	5 201 995	5 294 676	3
Materiaalsed põhivarad	4 259 540	4 544 634	8
Immateriaalsed põhivarad	39 550	95 398	9
Kokku põhivarad	9 785 294	10 209 423	
Kokku varad	11 260 826	12 024 795	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	313 781	1 034 891	10
Võlad ja ettemaksed	1 012 264	2 196 464	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 326 045	3 231 355	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 447 108	3 147 698	10
Võlad ja ettemaksed	684 414	0	11
Kokku pikaajalised kohustised	4 131 522	3 147 698	
Kokku kohustised	5 457 567	6 379 053	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	904 030	904 030	12
Kohustuslik reservkapital	11 025	11 025	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 730 584	4 996 514	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 620	-265 827	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 803 259	5 645 742	
Kokku omakapital	5 803 259	5 645 742	
Kokku kohustised ja omakapital	11 260 826	12 024 795	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	5 109 725	6 464 681	13
Muud äritulud	1 449 257	43 774	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 660 445	-2 896 532	
Mitmesugused tegevuskulud	-913 316	-1 080 270	
Tööjõukulud	-2 202 647	-2 399 466	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-343 619	-369 307	8,9
Muud ärikulud	-91 018	-6 858	16
Ärikasum (kahjum)	347 937	-243 978	
Intressikulud	-56 070	-7 483	
Muud finantstulud ja -kulud	-134 247	-14 366	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	157 620	-265 827	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 620	-265 827	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	157 620	-265 827	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	347 937	-243 978	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	285 635	369 307	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	2 537	203	
Muud korrigeerimised	45 284	120 652	
Kokku korrigeerimised	333 456	490 162	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	105 650	-410 303	3
Varude muutus	145 032	-89 830	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-935 410	302 964	11
Makstud intressid	-56 070	-6 858	
Kokku rahavood äritegevusest	-59 405	42 157	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 758	-70 327	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 537	2 425	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9 494	-39 277	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 715	-107 179	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	468 000	906 402	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-449 426	-673 815	
Makstud intressid	-34 903	-179 961	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 329	52 626	
Kokku rahavood	-87 449	-12 396	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	130 143	142 539	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-87 449	-12 396	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 694	130 143	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	904 030	11 025	4 996 514	5 911 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-265 827	-265 827
31.12.2017	904 030	11 025	4 730 687	5 645 742
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	904 030	11 025	4 730 687	5 645 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	157 620	157 620
Muud muutused omakapitalis	0	0	-103	-103
31.12.2018	904 030	11 025	4 888 204	5 803 259

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 12

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Diapol Granite OÜ aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad 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.

Konsolideeritud aruande koostamine

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 kohe 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 suurenemisena.

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.

Finantsvarad

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

algsest 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.

Raha

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.

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 Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga 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 Keskpanga valuutakursi alusel.

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 ja ettemaksed

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.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 tootmismahjust 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 müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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, määrates 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 kasulikke 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 müügikulutused) 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 materiaalsetele põhivaradele. 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 akumulieeritud 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
Masinate 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.

Rendid

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 intressimäära 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.

Finantskohustised

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel 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.

Tulud

Tulu 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 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.

Maksustamine

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha pangakontodel	42 694	130 143
Kokku raha	42 694	130 143

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	514 439	425 278	89 161	
Ostjatelt laekumata arved	514 439	425 278	89 161	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 073	26 073	0	5
Muud nõuded	5 112 834	0	5 112 834	
Laenunõuded	5 112 834	0	5 112 834	
Ettemaksed	87 750	87 750	0	
Tulevaste perioodide kulud	43 648	43 648	0	
Muud makstud ettemaksed	44 102	44 102	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 741 096	539 101	5 201 995	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	641 260	552 099	89 161	
Ostjatelt laekumata arved	641 260	552 099	89 161	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 639	50 639	0	5
Muud nõuded	5 205 515	0	5 205 515	
Laenunõuded	5 205 515	0	5 205 515	
Ettemaksed	43 721	43 721	0	
Tulevaste perioodide kulud	21 762	21 762	0	
Muud makstud ettemaksed	21 959	21 959	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 941 135	646 459	5 294 676	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	776 594	874 035
Müügiks ostetud kaubad	59 100	104 785
Muud varud	58 043	59 950
Kokku varud	893 737	1 038 770

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 032	0	51 957
Üksikisiku tulumaks	0	112 777	0	43 883
Erisoodustuse tulumaks	0	5 254	0	470
Sotsiaalmaks	0	268 537	0	151 793
Kohustuslik kogumispension	0	9 674	0	5 092
Töötuskindlustusmaksed	0	14 631	0	6 096
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 098	34 569	3 098	37 033
Ettemaksukonto jääk	22 975		47 541	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 073	447 474	50 639	296 324

Vt ka "Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad" ja "Lisa 11 Võlad ja ettemaksed".

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 (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12684682	Diotroone OÜ	Eesti	Haldus	100	100

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2016	235 437	235 437
Soetamine	39 278	39 278
31.12.2017	274 715	274 715
		Kokku
	Muud	
31.12.2017	274 715	274 715
Soetamine	9 494	9 494
31.12.2018	284 209	284 209

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 ettevõtted	Kokku
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	0	-116 191	-22 977	-22 453	-642 302	-687 732	-29 335	0		-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
Ostud ja parendused	0	0	4 671	4 282	54 263	63 216	526	1 040	1 040	64 782
Amortisatsioonikulu	0	-49 286	-9 198	-3 859	-234 406	-247 463	-11 776	0		-308 525
Müügid	0	0	-2 425	0	0	-2 425	0	0		-2 425
31.12.2017										
Soetusmaksumus	1 104 285	1 221 756	60 140	32 750	3 192 292	3 285 182	66 211	6 222	6 222	5 683 656
Akumuleeritud kulum		-165 477	-29 412	-26 313	-876 709	-932 434	-41 111	0		-1 139 022
Jääkmaksumus	1 104 285	1 056 279	30 728	6 437	2 315 583	2 352 748	25 100	6 222	6 222	4 544 634
Ostud ja parendused	0	0	0	0	4 758	4 758	0	0		4 758
Amortisatsioonikulu	0	-46 449	-1 982	-2 206	-223 566	-227 754	-11 430	0		-285 633
Müügid	0	0	-2 702	-1 517	0	-4 219	0	0		-4 219
31.12.2018										
Soetusmaksumus	1 104 285	1 221 756	60 140	31 233	3 197 050	3 288 423	66 211	6 222	6 222	5 686 897
Akumuleeritud kulum	0	-211 926	-34 096	-28 519	-1 100 275	-1 162 890	-52 541	0	0	-1 427 357
Jääkmaksumus	1 104 285	1 009 830	26 044	2 714	2 096 775	2 125 533	13 670	6 222	6 222	4 259 540

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	252 200	252 200
Akumuleeritud kulum	-102 188	-102 188
Jääkmaksumus	150 012	150 012
Ostud ja parendused	5 545	5 545
Amortisatsioonikulu	-60 159	-60 159
31.12.2017		
Soetusmaksumus	257 744	257 744
Akumuleeritud kulum	-162 346	-162 346
Jääkmaksumus	95 398	95 398
Amortisatsioonikulu	-55 848	-55 848
31.12.2018		
Soetusmaksumus	257 744	257 744
Akumuleeritud kulum	-218 194	-218 194
Jääkmaksumus	39 550	39 550

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringukohustus	0	0					
Pikaajalised laenud							
Laenud	1 146 000	62 659	1 083 341		3-5%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	1 146 000	62 659	1 083 341				
Kapitalirendikohustised kokku	2 614 889	251 122	2 363 767				
Laenukohustised kokku	3 760 889	313 781	3 447 108				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringukohustus	273 236	273 236			3-5%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	273 236	273 236					
Pikaajalised laenud							
Laenud	849 405	58 504	790 901		3-5%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	849 405	58 504	790 901				
Kapitalirendikohustised kokku	3 059 948	703 151	2 356 797				
Laenukohustised kokku	4 182 589	1 034 891	3 147 698				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	1 009 831	1 102 368
Masinaid ja seadmeid	2 096 775	2 315 584
Muud varad	16 382	31 538
Kokku	3 122 988	3 449 490

Kapitalirendilepingute lõpptähtajad on erinevad kuid kõik lõpptähtajad on vahemikus 2019-2024. Kõikide laenukohustuste ja ka kapitalirentide alusvaluuta on euro. kapitalirentide intressimääraks on kuni 5% aastas.

Kapitalirendilepingutega seotud varade tagatiseks on varad ise. Ettevõtte tagab laenu komertspandiga.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	993 511	309 097	684 414	
Võlad töövõtjatele	127 892	127 892	0	
Maksuvõlad	447 474	447 474	0	5
Muud võlad	98 094	98 094	0	
Intressivõlad	22 850	22 850	0	
Muud viitvõlad	75 244	75 244	0	
Saadud ettemaksed	14 181	14 181	0	
Muud saadud ettemaksed	14 181	14 181	0	
Muud võlad	15 526	15 526	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 696 678	1 012 264	684 414	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 626 068	1 626 068	0	
Võlad töövõtjatele	161 358	161 358	0	
Maksuvõlad	296 324	296 324	0	5
Muud võlad	64 287	64 287	0	
Intressivõlad	1 684	1 684	0	
Muud viitvõlad	62 603	62 603	0	
Saadud ettemaksed	18 224	18 224	0	
Muud saadud ettemaksed	18 224	18 224	0	
Muud võlad	30 203	30 203	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 196 464	2 196 464	0	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	904 030	904 030
Osade arv (tk)	3	3

Osakapital on jaotatud kolmeks osaks:

- 1.EUR 189 847
- 2.EUR 692 133
- 3.EUR 22 050

Konsolideeritud jaotamata kasum seisuga 31.12.2018 moodustab 4 888 204 eurot, (31.12.2017 oli jaotamata kasum 4 730 584 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 977 641 eurot (31.12.2018) ja 946 137 eurot (31.12.2017).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 231 446	5 477 602
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 231 446	5 477 602
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	878 279	987 079
Kokku müügitulu	5 109 725	6 464 681
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kivist töötasapindade tootmine ja müük	5 109 725	6 464 681
Kokku müügitulu	5 109 725	6 464 681

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud	1 449 257	43 774
Kokku muud äritulud	1 449 257	43 774

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-1 695 847	-1 843 229
Sotsiaalmaksud	-503 341	-556 237
Kokku tööjõukulud	-2 199 188	-2 399 466
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	52	90
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	51	89
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud	-91 018	-6 858
Kokku muud ärikulud	-91 018	-6 858

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-23 312	-14 366
Intressitulu	-56 070	0
Muud	-54 865	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-134 247	-14 366

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	1 705	2 400

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	42 574	128 227
Nõuded ja ettemaksed	628 377	735 601
Varud	893 737	1 038 770
Kokku käibevarad	1 564 688	1 902 598
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 709 133	4 825 224
Finantsinvesteeringud	284 209	274 714
Nõuded ja ettemaksed	406 647	388 392
Materiaalsed põhivarad	4 255 828	4 539 532
Immateriaalsed põhivarad	39 550	95 398
Kokku põhivarad	9 695 367	10 123 260
Kokku varad	11 260 055	12 025 858
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	62 659	1 034 891
Võlad ja ettemaksed	1 262 615	2 197 527
Kokku lühiajalised kohustised	1 325 274	3 232 418
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 125 725	3 147 698
Võlad ja ettemaksed	5 796	0
Kokku pikaajalised kohustised	4 131 521	3 147 698
Kokku kohustised	5 456 795	6 380 116
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	904 030	904 030
Kohustuslik reservkapital	11 025	11 025
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 730 584	4 996 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 621	-265 827
Kokku omakapital	5 803 260	5 645 742
Kokku kohustised ja omakapital	11 260 055	12 025 858

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	5 107 591	6 464 644
Muud äritulud	1 449 257	43 774
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 660 445	-2 897 732
Mitmesugused tegevuskulud	-910 876	-1 078 664
Tööjõukulud	-2 199 189	-2 396 274
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-342 227	-367 520
Muud ärikulud	-91 018	-6 858
Kokku ärikasum (-kahjum)	353 093	-238 630
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-116 090	179 961
Intressikulud	-56 070	-192 792
Muud finantstulud ja -kulud	-23 312	-14 366
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	157 621	-265 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 621	-265 827

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	353 093	-238 630
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	284 243	367 520
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	2 537	203
Muud korrigeerimised	41 347	119 517
Kokku korrigeerimised	328 127	487 240
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	107 224	-410 966
Varude muutus	145 032	-89 830
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-935 014	304 163
Makstud intressid	-56 070	-6 858
Kokku rahavood äritegevusest	-57 608	45 119
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 758	-70 327
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 537	2 425
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9 494	-39 277
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 715	-107 179
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	468 000	906 402
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-449 426	-673 815
Makstud intressid	-34 904	-179 961
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 330	52 626
Kokku rahavood	-85 653	-9 434
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	128 227	137 661
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-85 653	-9 434
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 574	128 227

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	904 030	11 025	4 996 514	5 911 569
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	904 030	11 025	4 996 514	5 911 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-265 827	-265 827
31.12.2017	904 030	11 025	4 730 687	5 645 742
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 31.12.2017	904 030	11 025	4 730 687	5 645 742
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	904 030	11 025	4 730 687	5 645 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	157 621	157 621
Muud muutused omakapitalis	0	0	-103	-103
31.12.2018	904 030	11 025	4 888 205	5 803 260
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	904 030	11 025	4 888 205	5 803 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2019

Diapol Granite OÜ (registrikood: 10613494) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT ROMANOV	Juhatuse liige	08.07.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Diapol Granite OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Diapol Granite OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

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

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Randväli

Vandeaudiitori number 467

CAPELLA CONSULTING OSAÜHING

Auditiorettevõtja tegevusloa number 267

Pirni tn 12, Tallinn, Harju maakond, 10617

09.07.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Diapol Granite OÜ (registrikood: 10613494) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Vandeaudiitor	09.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 730 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 620
Kokku	4 888 204

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Graniidist, marmorist jm looduslikust kivist toodete tootmine	23709	5107591	100.00%	Jah

Sidevahendid

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