

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

äri nimi: Deelake OÜ

registrikood: 12927328

tänav a nimi: Tartu mnt
maja ja korteri number: 7-7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

e-posti aadress: ag@zenith.ee

Two handwritten signatures in blue ink. The first signature is on the left, appearing to be 'H. J. J.' and the second is on the right, appearing to be 'J. J. J.'.

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaruanne	4
Bilans	4
Kasumiaruanne	5
Koondkasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 8 Turustuskulud	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17



Tegevusaruanne

DEELAKE OÜ on asutatud 2015. aastal ning tegeleb Mustamere piirkonnast pärit teravilja ja õliseemnete rahvusvahelise kaubandusega. Peamisteks kaubandusartikliteks on nisu, oder, mais, soja, oad jms. Ettevõtte poolt pakutavate teenuste hulka kuulub samuti Ukraina süvaveesadamas teravilja kogumine, töötlemine, ekspedeerimine ja ümberlaadimine. Deelake OÜ tegevus hõlmab erinevaid regioone: Eestist ja Ukrainast Vahemeremaade, Lähis- ja Kaug-Ida ning Ameerika riikideni.

Tavapärane teravilja müügihooaeg Mustamere piirkonnas algab 1 juulil, pärast esimest viljasaaki, ning kestab kogu järgneva aasta. Tippihooajaks on suve teine pool ja sügiskuud - sõltuvalt iga-aastasest viljakoristuse ajastusest.

2019. majandusaastal müüs ettevõtte ca 51 000 tonni teravilja ning sõlmis mitmeid olulisi teenuseosutamise lepinguid klientidega ekspedeerimise ja ümberlaadimise valdkonnas.

Peamised eesmärgid lähitulevikuks on:

- suurendada tegevust ekspedeerimise ja ümberlaadimise valdkonnas;
- säilitada vähemalt sama maht kaubamüügi osas
- analüüsida võimalusi laiendada tegevusi Euroopasse ja muudele turgudele.

Peamised suhtarvud

	2019	2018
Puhasrentaabilus (%) (puhaskasum/müügitulu*100)	2,53	7,51
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) (käibevara / lühiajalised kohustused)	3,92	2,61
ROA (%) (puhaskasum/ varad kokku * 100)	1,82	8,00
ROE (%) (puhaskasum/ omakapital kokku * 100)	2,44	12,93

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

Varad	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Käibevarad			
Raha	11 518 914	13 122 963	
Nõuded ja ettemaksed	25 123	213 086	2
Kokku käibevarad	11 544 037	13 336 049	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	69 164	71 644	3
Kokku põhivarad	69 164	71 644	
Kokku varad	11 613 201	13 407 693	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 947 439	5 111 310	4
Kokku lühiajalised kohustised	2 947 439	5 111 310	
Kokku kohustised	2 947 439	5 111 310	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	-87 509	-245 803	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 539 886	7 466 856	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	211 085	1 072 830	
Kokku omakapital	8 665 762	8 296 383	
Kokku kohustised ja omakapital	11 613 201	13 407 693	

Kasumiaruanne
(eurodes)

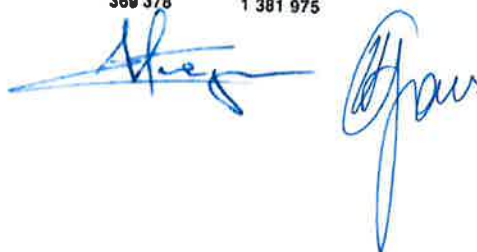
	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	8 280 376	14 281 751	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 031 334	-12 970 059	7
Brutokasum (-kahjum)	229 042	1 311 692	
Turustuskulud	0	-79 195	8
Üldhalduskulud	-173 767	-143 961	
Muud äritulud	144 031	12 220	
Muud ärikulud	0	-43 424	
Ärikasum (kahjum)	199 306	1 057 392	
Muud finantstulud ja -kulud	11 779	15 498	
Kasum (kahjum) enne tulumakeustamist	211 085	1 072 830	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	211 085	1 072 830	



02.10.2020

Koondkasumiaruanne
(eurodes)

	2019	2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	211 086	1 072 830
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	158 293	309 145
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	158 293	309 145
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	369 378	1 381 975



02. 10. 2020

Rahavoogude aruanne (eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	199 306	1 057 332
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 480	2 480
Kokku korrigeerimised	2 480	2 480
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	187 964	2 245 081
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 163 871	-7 933
Kokku rahavood äritegevusest	-1 774 121	3 296 960
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	74 291
Antud laenu tagasimaksed	0	833 804
Laekunud intresseid	11 779	15 496
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 779	923 591
Kokku rahavood	-1 762 342	4 220 551
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 122 963	8 593 267
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 762 342	4 220 551
Valuutakursside muutuste mõju	158 293	309 145
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 518 914	13 122 963



02. 10. 2020

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

	Omakapitali nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2017	2 500	-554 948	7 488 856	6 914 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 072 830	1 072 830
Muutused reservides	0	309 145	0	309 145
31.12.2018	2 500	-245 803	8 539 686	8 296 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	211 085	211 085
Muutused reservides	0	158 294	0	158 294
31.12.2019	2 500	-87 509	8 750 771	8 665 762

Aruandeperioodi ja võrdlusperioodi tulud ja kulud on ümber hinnatud ettevõtte arvestusvaluutast (USD) aruande esitamise valuutasse (EUR) vastava perioodi keskmise valuutakursi alusel. Varad ja kohustused on ümber hinnatud aruandekuupäeva kursi alusel. Ümberhindlusest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud omakapitalis real „Muud reservid“.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Deelake OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Deelake OÜ põhiline majandustegevus toimub Ukrainas ja põhiliseks valuutaks on USD. Enamus äritegevusest (laekumised/tasumised) toimuvad USD baasil. Seetõttu on ettevõtte arvestusvaluutaks USD.

Tulenevalt sellest asjaolust kasutatakse aruannete koostamisel finantsnäitajate ümberarvestamisel välisvaluutat (arvestusvaluuta) Eestis kehtivasse vääringusse (esisusvaluuta) järgmist meetodit:

- (a) varad ja kohustused hinnatakse ümber antud bilansipäeva kursi alusel;
- (b) tulud ja kulud hinnatakse ümber perioodi kuude keskmiste kursside alusel;
- (c) ümberhindlusel tekkinud vahed kajastatakse muu koondkasumi või -kahjumina koondkasumiaruandes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutalehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, lootiskuludest ja muudest otsesest kulutusest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 5000 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 eurot, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisolukusse. Väheolulise maksumusega vara üle võetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langused tulenevad allahindlused.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja varadele määratud lõppväärtuste põhjendatust. Materiaalse põhivaraga lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamistest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivaraga lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Põhivara hinnatakse alla selle kaetavale väärtusele juhul, kui varaotseks

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

02. 10. 2020

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Kaetav väärtus on kas vara õiglase väärtus minus müügilukulused või vara kasutusväärtus, sõltuvalt sellest, kumb on kõrgem.

Põhivarade arvelevõtmise siampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	30

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja lühiajalisi ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõppenud või aegunud.

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 osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes vahelduvastme meetodist.

intressitulu kajastatakse kasutades sisemise intressimäära meetodit. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine ei ole kindel, kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendub regulaarseid makstavatele dividendide madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Seeläbi kohalduv madalam maksumäär 2019. aastal makstavatele dividendidele mille summa moodustab kuni 1/3 aastal 2018 jaotatud ja maksustatud netodividendidest. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldi dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või mille dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalselt väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega kohustus.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmise dividendidena, on toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud Deelake OÜ'ga sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

- (a) on Deelake OÜ või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju Deelake OÜ üle.

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja Deelake OÜ on ühise kontrolli all;
 - (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoolte poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolte olulise mõju all olev ettevõtte;
 - (c) ettevõtte omab Deelake OÜ üle kontrolli või olulist mõju;
 - (d) ettevõtte on Deelake OÜ kontrolli või olulise mõju all;
 - (e) ettevõtte, mille üle Deelake OÜ juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju;
 - (f) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Deelake OÜ üle.
- Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringud ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsed bilansi kuupäeva 31. detsembri 2019 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 120	24 120
Ostjateilt laekumata arved	24 120	24 120
Muud nõuded	1 003	1 003
Viltlaekumised	1 003	1 003
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 123	25 123

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	213 086	213 086
Ostjateilt laekumata arved	213 086	213 086
Muud nõuded	0	0
Laenu nõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	213 086	213 086

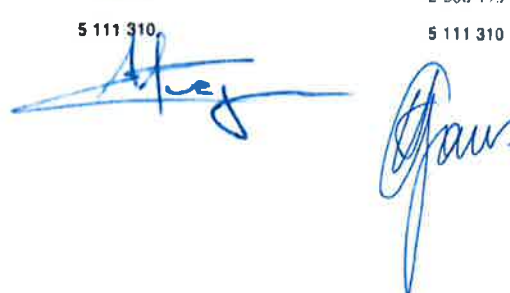
02.10.2020

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	74 400	74 400
Akumuleeritud kulum	-276	-276
Jääkmaksumus	74 124	74 124
Amortisatsioonikulu	-2 480	-2 480
31.12.2018		
Soetusmaksumus	74 400	74 400
Akumuleeritud kulum	-2 756	-2 756
Jääkmaksumus	71 644	71 644
Amortisatsioonikulu	-2 480	-2 480
31.12.2019		
Soetusmaksumus	74 400	74 400
Akumuleeritud kulum	-5 236	-5 236
Jääkmaksumus	69 164	69 164

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad kolmandatele osapooltele		197 443	197 443
Võlad seotud osapooltele		2 749 996	2 749 996 10
Kokku võlad ja ettemaksed		2 947 439	2 947 439
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad kolmandatele osapooltele		2 413 191	2 413 191
Võlad seotud osapooltele		2 698 119	2 698 119 10
Kokku võlad ja ettemaksed		5 111 310	5 111 310



Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 000 617	6 831 749
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 750 154	1 707 937
Kokku tingimuslikud kohustised	8 750 771	8 539 686

Lisa 6 Müügitulu (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	6 936
Itaalia	0	4 517 987
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	4 524 923
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	28 408	385 778
Hiina	0	3 473 785
Türgi	0	5 406 840
Israël	0	490 425
Filipiinid	3 948 328	0
Indoneesia	4 283 640	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 260 376	9 756 828
Kokku müügitulu	8 260 376	14 281 751
Müügitulu tegevusala lõikes		
Teravilja müük	8 231 968	13 895 973
Muud teenused	28 408	385 778
Kokku müügitulu	8 260 376	14 281 751

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-8 031 334	-12 970 059
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 031 334	-12 970 059

02.10.2020

Lisa 8 Turustuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Gaasistamine	0	-61 114
Kvaliteedikontrolli kulud	0	-14 016
Maakleritasud	0	-4 065
Kokku turustuskulud	0	-79 195

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aastatel 2019 ja 2018 töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus

SDS Holding S A SPF

Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud

Luxembourg

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019				31.12.2018			
	Nõuded		Kohustised		Nõuded		Kohustised	
Emaettevõtja	175		0		175		0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osakusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	20 320		2 749 996		36 361		2 698 119	
Laenud								
2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted								
Laen	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted								
Laen	0	833 820	0	0	5%	USD	2018	

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

02.10.2020

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikuid omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	3 888 913	1 447 955	7 490 859

Ostud seotud osapoolte 2019. aastal summas 3 888 913 eurot sisaldavad ainult kaupade oste

Ostud seotud osapoolte 2018. aastal summas 1 447 955 eurot sisaldavad teenuste oste summas 1 226 731 ja kaupade oste summas 221 224 eurot.

Kaupade ja teenuste müüke seotud osapoolte 2019. aastal ei olnud.

Müügid seotud osapoolte 2018. aastal summas 7 490 859 eurot sisaldavad kaupade müüki summas 6 299 210 eurot ja teenuste müüki summas 1 191 648 eurot.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole 2019. ega 2018. aastal tasu või muid olulisi soodustusi arvestatud.



02. 10. 2020



KPMG Baltics OÜ
Narva mnt 5
Tallinn 10117
Estonia

Telephone	+372 6 268 700
Fax	+372 6 268 777
Internet	www.kpmg.ee

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Deelake OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Deelake OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2019, kasumiaruannet, koondkasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab eespool mainitud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Teostasime oma auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meile nende standarditega pandud kohustusi on täiendavalt kirjeldatud käesoleva aruande alalõigus „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Eesti Vabariigis raamatupidamise aruande auditile kohalduvate eetikanõuetega ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt neile nõuetele. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane, et olla aluseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab tegevusaruannet, kuid ei sisalda raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet.

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

Seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga on meil kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seejuures, kas see lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või teadmistest, mille auditi käigus omandasime, või kas see näib olevat muul viisil oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme oma töö alusel järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, siis oleme kohustatud sellest asjaolust teavitama. Meil ei ole sellega seoses millestki teavitada.

Juhatus ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ja sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et oleks võimalik koostada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama, kas ettevõtte suudab oma tegevust jätkata, esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui see on asjakohane, ja kasutama arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb ettevõtte likvideerida või selle tegevuse lõpetada või kui tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte finantsaruandlusprotsessi järelevalve eest.



Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise esinemisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) teostatud 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.

Rahvusvaheliste auditeerimise standardite (Eesti) kohase auditi käigus kasutame kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi vältel. Lisaks:

- teeme kindlaks raamatupidamise aastaaruande pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindame neid, kavandame riskidele vastavad auditiprotseduurid ja teostame neid 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, informatsiooni tahtlikku esitamata jätmist või väaresitust või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi jaoks asjakohasest sisekontrollist, et kavandada antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse raamatupidamishinnangute ja nende kohta avalikustatud informatsiooni põhjendatust;
- teeme järelduse selle kohta, kas arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi kasutamine juhatuse poolt on asjakohane ja kas hangitud auditi tõendusmaterjali põhjal esineb sündmustest või tingimustest tulenevat olulist ebakindlust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte jätkuva tegutsemise suhtes. Kui järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, siis oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud informatsioonile või kui avalikustatud informatsioon on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad kuni vandeaudiitori aruande kuupäevani hangitud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad põhjustada seda, et ettevõtte ei jätkata oma tegevust;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab selle aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi õiglasel viisil.

Vahetame informatsiooni nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute, kaasa arvatud auditi käigus tuvastatud märkimisväärsete sisekontrolli puuduste kohta.

Tallinn, 2. oktoober 2020

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 539 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	211 085
Kokku	8 750 771

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	8260376	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SDS Holding S.A. SPF		Luksemburg	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ag@zenith.ee