

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Deelake OÜ

registrikoed: 12927328

tänava/talu nimi), Tartu mnt 7-7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

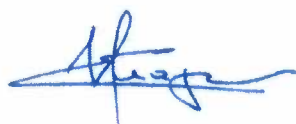
maakond: Harju maakond

postisltnumber: 10145

e-posti address: ag@zenith.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Koondkasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 7 Müügitulu	14
Lisa 8 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17



Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

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

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

Turukeskkond oli aruandeperioodil Covid-19 pandeemia tõttu väga volatiilne tarneahelate katkemise ja nõrgema nõudluse ootuste ajendil. Majanduskeskkond oli 2020. aastal ettevõtte jaoks oluliselt kehvem võrreldes varasemate aastatega. Seoses sadama ekspedeerimisteenuseid kasutavate klientide puudumisega lõpetas ettevõtte 2020. aasta müügi mahuga alla 1000 tonni teravilja. 2019. majandusaastal müüs ettevõtte ca 51 000 tonni teravilja.

2020. majandusaasta aastaaruanne on koostatud lähtuvalt eeldusest, et Deelake OÜ on jätkuvalt tegutsenud ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust. Juhtkonna hinnangul rakendab ettevõtte praegu äritegevuse jätkusuutlikkuse tagamiseks kohaseid meetmeid, kuid heitlik ärikeskkond võib ettevõtte majandustulemusi ja finantsseisundit negatiivselt mõjutada viisil, mida pole võimalik praegu kindlaks määrata. Käesolev majandusaasta aruanne peegeldab juhtkonna praegust hinnangut sellele, kuidas ettevõtte majanduskeskkond mõjutab äritegevust ja finantsseisundit. Tulevane ärikeskkond võib juhtkonna hinnangust siiski erinevaks kujuneda.

2020. aastal jätkas Deelake OÜ oluliste teenustepingute sõlmimisega klientidega ekspedeerimise ja ümberlaadimise valdkonnas.

2021. aastal kasvas ettevõtte oluliselt kaubandustehingute arv. Turustushooaja algusest on teravilja müüdud mitmele rahvusvahelisele kauplejale koguses ja väärtuses, mis ületab 2019. ja 2020. aastate müügi mahutusi.

Peamised eesmärgid lähitulevikuks on:

- suurendada äritegevuse mahtu ekspedeerimise ja ümberlaadimise valdkonnas;
- suurendada kaupade müügi mahtu;
- jätkata võimaluste otsimist laiendada tegevust Euroopasse ja muudele turgudele.

Deelake OÜ on avatud valuutariskile, kuna ettevõtte on välisvaluutades fikseeritud finantsvarad ja -kohustised. Ettevõtte arvestusvaluuta on USA dollar, kuna see on valuuta, millest on kõige enam mõjutatud ettevõtte laekumised ja väljaminekud. Ettevõtte juhtkond on aruandeaastal pidevalt hinnanud valuutariske ja ei leia vajadust kasutada täiendavaid meetmeid valuutariski maandamiseks.

Järgnevalt on toodud ülevaade ettevõtte olulisematest finantssuhtarvudest:

	2019	2020
Puhaskasumi rentaabilus (%)	2,6	-36,8
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	3,9	14,2
Varade puhasrentaabilus, ROA (%)	1,8	-1,3
Omakapitali puhasrentaabilus, ROE (%)	2,4	-1,4

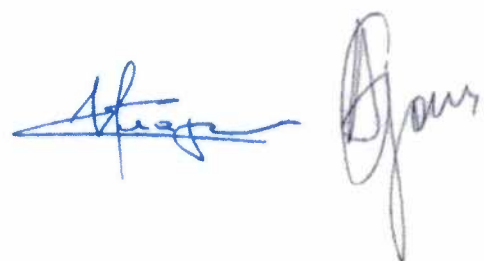
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhaskasumi rentaabilus = Puhaskasum/Müügitulu

Varade puhasrentaabilus = Puhaskasum/Varad

Omakapitali puhasrentaabilus = Puhaskasum/Omakapital

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevarad/Lühiajalised kohustised

Two handwritten signatures in blue ink. The signature on the left is stylized and appears to be 'Hager'. The signature on the right is also stylized and appears to be 'Jaur'.

Raamatupidamise aastaaruanne

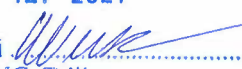
Balanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 987 921	11 518 914	
Nõuded ja ettemaksed	21 133	25 123	2
Varud	325 972	0	3
Kokku käibevarad	8 335 026	11 544 037	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	66 684	69 164	4
Kokku põhivarad	66 684	69 164	
Kokku varad	8 401 710	11 613 201	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	586 147	2 947 439	5
Kokku lühiajalised kohustised	586 147	2 947 439	
Kokku kohustised	586 147	2 947 439	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	-794 786	-87 509	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 720 772	8 539 686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 923	211 085	
Kokku omakapital	7 815 563	8 665 762	
Kokku kohustised ja omakapital	8 401 710	11 613 201	

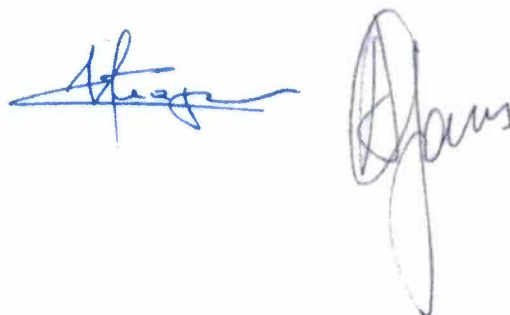
Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

16. 12. 2021

Signature / allkiri 
KPMG, Tallinn

Kasumiaruanne
(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	306 593	8 260 376	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-251 675	-8 031 334	8
Brutokasum (-kahjum)	54 918	229 042	
Üldhalduskulud	-211 697	-173 767	
Muud äritulud	47 199	144 031	
Ärikasum (kahjum)	-109 580	199 306	
Muud finantstulud ja -kulud	4 157	11 779	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-105 423	211 085	
Tulumaks	-7 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 923	211 085	

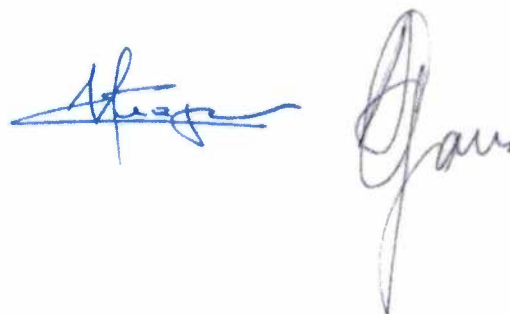
Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

16. 12. 2021

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Koondkasumiaruanne
(eurodes)

	2020	2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 923	211 085
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-707 272	158 293
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-707 272	158 293
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-820 195	369 378



Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

16. 12. 2021

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-109 580	199 306
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 480	2 480
Kokku korrigeerimised	2 480	2 480
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 990	187 964
Varude muutus	-325 972	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 361 292	-2 163 871
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 500	0
Kokku rahavood äritegevusest	-2 797 874	-1 774 121
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	4 157	11 779
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 157	11 779
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-30 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 000	0
Kokku rahavood	-2 823 717	-1 762 342
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 518 914	13 122 963
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 823 717	-1 762 342
Valuutakursside muutuste mõju	-707 276	158 293
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 987 921	11 518 914

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

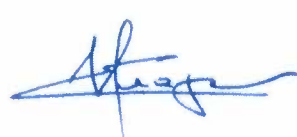
16. 12. 2021

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2018	2 500	-245 803	8 539 686	8 296 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	211 085	211 085
Muutused reserves	0	158 294	0	158 294
31.12.2019	2 500	-87 509	8 750 771	8 665 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-112 922	-112 922
Väljakuulutatud dividendid			-30 000	-30 000
Muutused reserves		-707 277		-707 277
31.12.2020	2 500	-794 786	8 607 849	7 815 563




Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

16. 12. 2021

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Deelake OÜ 2020. 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/rahumised) toimuvad USD baasil. Seetõttu on ettevõtte arvestusvaluutaks USD.

Tulenevalt sellest asjaolust kasutatakse aruannete koostamisel finantsnäitajate ümberarvestamisel välisvaluutast (arvestusvaluuta) Eestis kehtivasse vääringusse (esisutusvaluuta) järgmist meetodi:

- (a) varad ja kohustused hinnatakse ümber antud bilansipäeva kursi alusel;
- (b) tulud ja kulud hinnatakse ümber perioodi kuude kesksete kursside alusel.
- (c) ümberhindlusest 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. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate 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, tootmiskuludest 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 soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja varadele määratud lõppväärtuste põhjendatust.

Materiaalse põhivaraga kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivaraga kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Põhivara hinnatakse alla selle kaetava väärtusele juhul, kui varaobjekt

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identitiseerimiseks

16. 12. 2021

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Kaetav väärtus on kas vara õiglane väärtus miinus müügiikulutused või vara kasutusväärtus, sõltuvalt sellest, kumb on kõrgem.

Põhivarade arvelevõtmise alampilr 5000

Kasulik elulga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik elulga
Ehitised	30

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveld, viitvõlgasid ja lühil- 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 valmidusastme 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 regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjures kohaldub madalam maksumäär 2019. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 1/3 aastal 2018 jaotatud ja makstatud netodividendidest. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldi dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele edasiükkunud tulumaksuvara ega kohustusl.

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

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks 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.

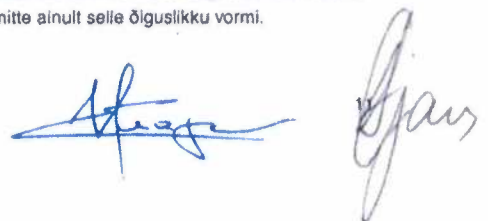
Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (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.

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

16. 12. 2021

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn



Rahavoogude aruanne

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2020 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 115	20 115
Ostjatelt laekumata arved	20 115	20 115
Muud nõuded	1 018	1 018
Viitlaekumised	1 018	1 018
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 133	21 133

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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ettemaksed varude eest	325 972	0
Kokku varud	325 972	0

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

16. 12. 2021

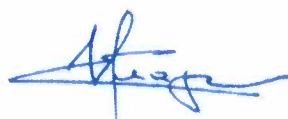
Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-2 480	-2 480
31.12.2020		
Soetusmaksumus	74 400	74 400
Akumuleeritud kulum	-7 716	-7 716
Jääkmaksumus	66 684	66 684

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad kolmandatele osapooltele	199 792	199 792
Võlad seotud osapooltele	386 355	386 355
Kokku võlad ja ettemaksed	586 147	586 147
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad kolmandatele osapooltele	197 443	197 443
Võlad seotud osapooltele	2 749 996	2 749 996
Kokku võlad ja ettemaksed	2 947 439	2 947 439




Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

16. 12. 2021

Signature / allkiri 
KPMG, Tallinn

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 885 926	7 000 617
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 721 482	1 750 154
Kokku tingimuslikud kohustised	8 607 408	8 750 771

Lisa 7 Müügitulu (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	306 593	28 408
Filipiinid	0	3 948 328
Indoneesia	0	4 283 640
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	306 593	8 260 376
Kokku müügitulu	306 593	8 260 376
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja müük	305 195	8 231 968
Muud teenused	1 398	28 408
Kokku müügitulu	306 593	8 260 376

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-251 675	-8 031 334
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-251 675	-8 031 334

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

Aastatel 2020 ja 2019 töötajaid ei olnud.

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

16. 12. 2021

Signature / allkiri KPMG, Tallinn

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustulase emaettevõtja nimetus

SDS Holding S.A. SPF

Riik, kus aruandekohustulase emaettevõtja on registreeritud

Luxembourg

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	175	0	175	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50	386 355	20 320	2 749 996

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	3 888 913	0

Ostud seotud osapooltelt 2020. aastal summas 0 eurot.

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

Kaupade ja teenuste müüke seotud osapooltele 2020. ja 2019. aastal ei olnud.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole 2020. ega 2019. aastal tasu või muid olulisi soodustusi arvestatud.

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

16. 12. 2021

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn



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 osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Deelake OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020, kasumiaruannet, koondkasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab eespool mainitud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid) ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 sisaldab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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



Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure 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 ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

Tallinn, 16. detsember 2021

Helen Veetamm

Vandeauditiitori number 606

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 720 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 923
Kokku	8 607 849

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	306593	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