

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts TARI

registrikood: 10163140

tänava/talu nimi, Võru 256

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51013

telefon: +372 7866900

faks: +372 7866909

e-posti aadress: mail@tari.ee

veebilehe aadress: www.tari.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Laenukohustused	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 16 Aktsiakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

AS Tari põhitegevuseks on ehituslik projekteerimine. Oleme spetsialiseerunud projekteerimise peatöövõtule ja insenerialadele. Samuti tegeleb konstruktiivse osa projekteerimisega Riias asuv AS Tari tütarettevõtte SIA Taris Riga (as Tari osalus alates detsembrist 2007 on 60%), kus töötab hetkel 4 inimest. Tallinna filiaalis töötab 1 kütte- ja ventilatsiooniinseneri ja 2 konstruktorit. Firma ülesehitus on selline, et meie poole pöördunud tellijal oleks võimalik saada kogu põhiline projekteerimistööde komplekt ühest kohast. Projekteerimiseks on koostatud mitmeid arvutiprogramme ja muud tarkvara. Ühena vähestest Eesti projekteerijatest kasutavad AS Tari konstruktorid oma töös järelpingeprogrammi. Töötajad on jagatud järgmistesse erialadesse gruppidesse: arhitektid, konstruktorid, vesivarustus-kanalisatsiooni-, kütte-ventilatsiooniinsenerid ja elektriinsenerid. 1 projektijuht ja 1 ehitusinseneri kuuluvad Eesti Ehitusinseneride Liidu liikmeskonda, 2 eriosade inseneri kuuluvad Eesti Kütte- ja Ventilatsiooniinseneride Ühendusse. Elektriinseneride grupijuht on projektitööde juhatamise kohta Eesti Elektrikontrollikeskuse pädevustunnistus A-klassi pädevuspiirkonnas. Arhitekt on läbinud Eesti Kunstiakadeemia täienduskoolituse kursuse "Ajalooline hoone ning selle restaureerimise ja saneerimise põhimõtted." ning tal on õigus olla garantiks arhitektuurimälestiste uurimis-, projekteerimis- ja restaureerimistööde juures ja samuti kuulub ta Eesti Arhitektide Liitu. 2 inseneri omavad diplomeeritud ehitusinseneri V kutsetunnistust, 7 inseneri omavad volitatud ehitusinseneri V kutsetunnistust, 1 insener omab ehitusinseneri IV kutsetunnistust ja arhitekt omab volitatud arhitekti V kutsetunnistust.

AS Tari juhtivad insener-konstruktorid võtavad regulaarselt osa Eesti Ehitusinseneride Liidu ja Eesti Kütte- ja ventilatsiooniühenduse korraldatavast täienduskoolitusest.

Projektbürool on oma paljundustööde osakond, mis kindlustab projektmaterjalide kiire ja kvaliteetse kopeerimise ja koitumise. Sama osakond hooldab AS Tari arhiivi, kus säilitatakse kõik firma asutamisest alates valminud projektid.

Projekteerimis- ja ehitusprotsessis eettulevate ootamatute kahjujuhtumite riski maandamises on AS If Kindlustuse ja AS Tari vahel sõlmitud arhitektide ning inseneride erialase tegevuse tsiviilvastutuskindlustusleping. Poliis on sõlmitud üheks aastaks ja see hüvitab tellijale AS Tari poolt tekitatud kahjud summas 300 000.00 tuh. €

Jätkuvalt juhindume oma töös ISO 9001:2008 kvaliteedijuhtimissüsteemi nõuetest.

AS Tari ja tütarettevõtte SIA Taris Riga põhitegevus – ehituslik projekteerimine – ei ole hooajaline ega sõltu majandustegevuse tsüklilisusest. 2012 teisel poolaastal jätkub majanduse ja sh ka ehituse elavnemine.

AS Tari tellijateks on AS TMB, OÜ Tõnis Tarbe, SIA TMB Elements, Riigi Kinnisvara AS, OÜ Tsuru Talu, AS Muuga Betoonelement, Kuressaare Linnavalitsus, AS Abakhan Fabrics Eesti, WSP Sverige, OÜ Astlanda Ehitus, SA Tallinna Kultuurikatel, AS Lasbet Tootmine, Starka Betongelement AB, AS Anne Soojus. Jätkuvalt on AS Tari koostööpartneriteks OÜ Teleprojekt, OÜ U-Disain, PB-Projekt, OÜ Pakrum, OÜ Rausi, kuigi püüame väga palju töid ära teha omajõududega.

2012 teise poolaasta tähtsamad ja suuremad tehtud projektid olid: jätkusid järgmiste objektide projekteerimistööd - IKEA keskus Rootsis, Abakhani kvartali rekonstrueerimine, Tsuru Talu juurdeehitus, Tartu Ülikooli Füüsikainstituut, Ropka katlamaja, Karolinska Haigla konstruktiivse osa, Tyreso parkimismaja Stockholmis, kortermajad Rootsis, Barkaby kortermajad, Barkabystadeni kortermajad, Päästeameti ja häirekeskuse hoone Tartus. Alustati TMB Elementsi tehase juurdeehituse projekteerimist.

2013 aastal on jätkuvalt vajadus soetada uusi arvuteid, kuna vanad on moraalselt vananenud ja on vajadus uute töötajate järele.

Ettevõttes töötas 31. detsember 2012 seisuga 26 inimest. Täiskohaga töötajate brutotöötasu oli 185 396 €.

AS Tari juhatuse koosseis koosneb kolmest liikmest ja nõukogu koosseis viiest liikmest. Juhatuse liikmetele töötasu ja muid soodustusi ei maksta. Nõukogu esimehele maksti tasu 9 736 € Samuti ei ole liikmetel firma vastu potentsiaalseid kohustusi. Tegevjuhi tasu koos sotsiaalmaksuga on 15 562 €

2013. aastal toimub aktsionäride koosseisu muutus, Rootsi ettevõtte Tyrens AB omandab Rootsi ettevõtte InstallationsVison i Stockholm AB aktsiad, mille tulemusena muutub ka AS Tari omanikfirma. Sellest tulenevalt muutis AS Tari oma majandusaastat, mis algab nüüd 1. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril. Käesolev aruanne on koostatud 6 kuulise perioodi kohta ja seetõttu ei ole eelmise majandusaasta ja aruandeaasta mahtusid käsitlevad näitajad võrreldavad.

Põhitegevust iseloomustavad ettevõtte suhtarvud ja nende arvutamise meetodika:

	01.07 – 31.12.2012	01.01.2011-30.06.2012
Omakapitali määr	62,27 %	71,28 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,64	1,08
Tööjõukulud müügitulust	51,47 %	51,2 %
Debitoorse võlgnevuse käibevälde	39,7 päeva	13,14 päeva
Müügitulu töötaja kohta (tuh €)	20,87	53,52

Suhtarvude definitsioonid

Tööjõukulud müügitulust/ Tööjõukulud/Müügitulu

Omakapitali määr: Omakapital/Koguaktiva

*Debitoorse võlgnevuse käibevälde: Nõuded ostjate vastu/Müügitulu*365*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevarad/Lühiajalised kohustused

Müügitulu töötaja kohta: Müügitulu/keskmine töötajate arv

2012 aasta teist poolt Eesti ehitussektoris iseloomustab mõningane erasektori tellimuste suurenemine. Ka projekteerimisturul on näha mõningast elavnemist, vähemalt hinnaküsimiste osas. Samas hinnad on endiselt äärmiselt madalad ja pakkujaid on palju.

Viimasel paaril aastal on üheks meie põhitegevuseks olnud monteeritava raudbetooni projekteerimine Rootsi objektidele Eesti ja Läti tehaste tellimusel. Viimasel ajal on üha rohkem projekteerimisfirmasid hakanud tegema monteeritavate raudbetoonitoodete projekteerimise hinnapakumisi tooteid valmistavatele tehastele ja selle tulemusena on hinnad hakanud langema. Ka hinnaküsimisi tehastelt on vähemaks jäänud.

Kõige kasumlikum töö 2012 aastal oli Rootsi projekteerimisfirma WSP tellimusel tehtud Karolinska haigla tootejoonised. See töö jätkub veel umbes 2013 aasta keskpaigani. Oleme saanud ka teisi hea hinnaga tellimusi otse Rootsist (Skanska, Starka). Tekkinud on esimesed kontaktid Norraga. Praeguseks on olemas ka esimene tellimus Norrast.

2013 aasta suurimad muudatused ja väljakutsed on loodetavasti seotud suuromaniku vahetusega. Loodame saada rohkem otselepingute alusel tööd Rootsist ja Norrast. Eelkõige võiks uutest omanikes olla abi eriosade Skandinaavia turule viimisel. Konstruktorite töö peaks muutuma mitmekesisemaks (mitte ainult monteeritavate raudbetoonitoodete tööjooniste koostamine). Kindlasti tuleb lähiajal üle minna kolmemõõtmelisele mudelprojekteerimisele. See on järjest rohkem ka Eesti turul eelduseks suurte projektide peatöövõtu saamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	30.06.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	116 964	90 586	2
Nõuded ja ettemaksed	174 411	157 816	3
Varud	0	1 983	7
Müügiotel põhivara	485 000	0	
Kokku käibevara	776 375	250 385	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 722	1 722	
Materiaalne põhivara	80 744	1 078 933	8
Immateriaalne põhivara	99 407	96 211	9
Kokku põhivara	181 873	1 176 866	
Kokku varad	958 248	1 427 251	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	177 220	110 745	12
Võlad ja ettemaksed	117 020	120 595	13
Kokku lühiajalised kohustused	294 240	231 340	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	67 408	178 562	12
Kokku pikaajalised kohustused	67 408	178 562	
Kokku kohustused	361 648	409 902	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	28 080	28 080	16
Kohustuslik reservkapital	8 071	8 071	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	981 198	848 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-420 749	133 054	
Kokku omakapital	596 600	1 017 349	
Kokku kohustused ja omakapital	958 248	1 427 251	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Müügitulu	542 797	1 445 117	17
Muud äritulud	7 697	16 991	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-105 363	-314 291	18
Mitmesugused tegevuskulud	-47 894	-150 423	19
Tööjõukulud	-279 351	-739 850	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-34 316	-104 519	
Muud ärikulud	-499 725	-1 513	21
Ärikasum (kahjum)	-416 155	151 512	
Finantstulud ja -kulud	-4 594	-18 458	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-420 749	133 054	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-420 749	133 054	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-416 155	151 512	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	34 316	104 519	
Muud korrigeerimised	499 329	0	21
Kokku korrigeerimised	533 645	104 519	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 593	-74 628	
Varude muutus	1 983	-1 047	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 574	24 367	
Makstud intressid	-4 623	-17 121	
Muud rahavood äritegevusest	0	574	
Kokku rahavood äritegevusest	94 683	188 176	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 982	-37 824	
Laekunud intressid	26	33	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 956	-37 791	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	65 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-41 556	-123 815	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 793	-30 089	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-52 349	-88 904	
Kokku rahavood	26 378	61 481	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90 586	29 105	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 378	61 481	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	116 964	90 586	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	27 610	8 071	848 614	884 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)			133 054	133 054
Muud muutused omakapitalis	470		-470	0
30.06.2012	28 080	8 071	981 198	1 017 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-420 749	-420 749
31.12.2012	28 080	8 071	560 449	596 600

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Seoses majandusaasta muutusega on käesolev aruanne koostatud 6 kuulise perioodi kohta. Eelmine periood oli 18 kuud pikk ja seetõttu ei ole aruannetes esitatavad andmed võrreldavad.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamtuipidamistava põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutel, s.h. näiteks pikaajaliste lepingute kasumlikkuse hindamine valmidusastme meetodi rakendamisel, põhivara kasuliku eluea hindamine.

AS Tarile kuulub 60 % Sia Taris Riga aktsiatest. AS Tari ei ole koostanud konsolideeritud aruannet, kuna SIA Taris Riga bilansimaht ja käive omavad väheolulist tähsust AS Tari bilansimahus ja käibes.

AS Tari kasutab kasumiaruande koostamisel EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raha

Raha kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna ja kuluna.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50 % tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest. Tütarettevõtet kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga konkreetse kliendi laekumata arveid analüüsitakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on kajastatud muudes tegevuskuludes.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kulu ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlusest on kajastatud muudes tegevuskuludes.

Varud

Varud hinnatakse bilansis soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana kajastatakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurost. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja transpordikuludest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse

põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärslet mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Üksikesemetest koosnev kontori sisustus (mööbel) on kajastatud põhivarana 1 komplektina.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninormiks on 2 - 25 % aastas ja määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse ja immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2 %
- Muu inventar 10 %
- Immateriaalne põhivara 10 %
- Arvutid 20 %
- Muud seadmed 20 %

Immateriaalne põhivara (konkreetselt arvutiprogrammid projekteerimiseks) võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt tema soetamisega seotud kulutustest. Amortisatsiooni arvestamiseks kasutatakse lineaarset meetodit ja amortisatsiooninormiks on 10 %.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiks viidata varade väärtuse langusele. Sellisteks märkideks võivad muuhulgas olla järgmised asjaolud:

- a) vara turuväärtus on langenud oluliselt kiiremini, kui võiks eeldada, lähtudes aja möödumisest või vara normaalkasutusest;
 - b) üldine majanduskeskkond ja turusituatsioon on halvenenud, mistõttu on tõenäoline, et varast genereeritav tulu väheneb;
 - c) turu intressimäär on tõusnud, mistõttu varade kasutusväärtuse arvutamisel kasutatav diskontomäär on tõusnud ja vara kasutusväärtus langenud;
 - d) ettevõtte netovara väärtus on suurem ettevõtte turuväärtusest;
 - e) varade füüsiline seisund on järsult halvenenud;
 - f) varast või varade grupist saadavad tulud on väiksemad planeeritust;
 - g) ettevõtte kavatseb lõpetada mõningaid tegevusvaldkondi või sulgeda mõningaid osakondi või müüa varaisd planeeritust varem;
- Juhul kui esineb mõni kirjeldatud märkidest või mõni muu varaobjekti väärtuse võimalikule langusele viitav asjaolu, viiakse läbi vara väärtuse test, millega tuvastatakse vara võimaliku allahindluse vajadus. Varade allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid klassifitseeritakse bilansis ümber müügiootel põhivaraks juhul, kui nad on müügivalmis ning nende müük on väga tõenäoline. Müüki loetakse väga tõenäoliseks juhul, kui juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiootel põhivara kajastatakse nende bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Juhul kui vara õiglase väärtus (millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused) on madalam tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse müügiootel vara alla tema õiglasele väärtusele (miinus müügikulutused). Müügiootel põhivara ei amortiseerita isegi juhul, kui seda kasutatakse kuni müügini jätkuvalt ettevõtte äritegevuses.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustes soetatud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, maksuvõlad, viitvõlad, lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Ülejäänud kohustused on pikaajalised.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud oma teenitud kasumilt tulumaksu, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstud dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstavlt summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna sel perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu ehituslepingutest kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust (s.o. projektiga seotud kulusid ja tulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tulu laekumine on tõenäoline. Lepingutest saadavd tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastatest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	30.06.2012
Sularaha kassas	225	4
Arvelduskontod	116 739	90 582
Kokku raha	116 964	90 586

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	52 051	52 051		
Ostjatelt laekumata arved	52 051	52 051		
Muud nõuded	104 751	104 751		
Dividendinõuded	18 929	18 929		
Viitlaekumised	85 822	85 822		
Ettemaksed	1 014	1 014		
Tulevaste perioodide kulud	1 014	1 014		
Kokku nõuded ja ettemaksed	157 816	157 816		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	59 050	59 050		
Ostjatelt laekumata arved	59 050	59 050		
Muud nõuded	107 462	107 462		
Dividendinõuded	18 929	18 929		
Viitlaekumised	88 533	88 533		
Ettemaksed	7 899	7 899		
Tulevaste perioodide kulud	7 374	7 374		
Muud makstud ettemaksed	525	525		
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 411	174 411		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	30.06.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 424	4 153
Üksikisiku tulumaks	10 912	10 338
Erisoodustuse tulumaks	37	36
Sotsiaalmaks	20 447	19 639
Kohustuslik kogumispension	1 151	1 117
Töötuskindlustusmaksed	2 197	2 415
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 168	37 698

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2012	31.12.2012
40003651485	SIA Taris Riga	Läti	Projekteerimine	60	60

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütaretevõtja nimetus	30.06.2012	31.12.2012
SIA Taris Riga	1 722	1 722
Kokku	1 722	1 722

Tütaretevõtte SIA Taris Riga kahjum oli 01.07.- 31.12.2012 3 257 LVL ja tütaretevõtte omakapital oli seisuga 31.12.2012 negatiivne summas 24 835 LVL

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Dividendinõuded	18 929	18 929			3
Viitlaekumised	88 533	88 533			3
Kokku muud nõuded	107 462	107 462			3

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Dividendinõuded	18 929	18 929			3
Viitlaekumised	85 822	85 822			3
Kokku muud nõuded	104 751	104 751			3

Viitlaekumistena on kajastatud nõuded teostatud tööde eest, mille kohta ei ole veel arvet esitatud

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	30.06.2012
Ettemaksed varude eest		1 983
Kokku varud		1 983

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010								
Soetusmaksumus	93 950	988 976	149 071	33 090	48 444	230 605	68 144	1 381 675
Akumuleeritud kulum	0	-59 339	-65 225	-30 570	-44 495	-140 290	-43 380	-243 009
Jääkmaksumus	93 950	929 637	83 846	2 520	3 949	90 315	24 764	1 138 666
Ostud ja parendused			23 895	4 961		28 856		28 856
Amortisatsioonikulu		-29 669	-40 142	-3 017	-1 574	-44 733	-5 230	-79 632
Muud muutused			-8 957			-8 957		-8 957
30.06.2012								
Soetusmaksumus	93 950	988 976	151 463	21 289	25 903	198 655	68 144	1 349 725
Akumuleeritud kulum	0	-89 008	-92 821	-16 825	-23 528	-133 174	-48 610	-270 792
Jääkmaksumus	93 950	899 968	58 642	4 464	2 375	65 481	19 534	1 078 933
Ostud ja parendused			7 669	3 607		11 276		11 276
Amortisatsioonikulu		-9 890	-11 524	-935	-443	-12 902	-2 345	-25 137
Ümberklassifitseerimised	-93 950	-890 078						-984 028
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga	-93 950	-890 078						-984 028
Muud muutused			-300			-300		-300
31.12.2012								
Soetusmaksumus	0	0	144 531	24 896	25 903	195 330	68 144	263 474
Akumuleeritud kulum	0	0	-90 044	-17 760	-23 971	-131 775	-50 955	-182 730
Jääkmaksumus	0	0	54 487	7 136	1 932	63 555	17 189	80 744

Kapitalirendi tingimustes on soetatud põhivara maksumusega 7 669.40 €.Kuna 2012. aastal on vastu võetud otsus müüa kinnistu Võru 256, on antud põhivara ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks summas 485 000 €.Vara bilansilise väärtuse aluseks on kinnisvara eksperdi hindamisakt.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	157 067	157 067
Akumuleeritud kulum	-68 832	-68 832
Jääkmaksumus	88 235	88 235
Ostud ja parendused	32 863	32 863
Amortisatsioonikulu	-24 887	-24 887
30.06.2012		
Soetusmaksumus	189 930	189 930
Akumuleeritud kulum	-93 719	-93 719
Jääkmaksumus	96 211	96 211
Ostud ja parendused	12 375	12 375
Amortisatsioonikulu	-9 179	-9 179
31.12.2012		
Soetusmaksumus	202 305	202 305
Akumuleeritud kulum	-102 898	-102 898
Jääkmaksumus	99 407	99 407

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto Mitsubishi Lanser 1,6	1 135	1 135			6,11	EUR	2013
Sõiduauto Altea XL 2.0	4 439	4 439			5,99	EUR	2013
Sõiduauto Hyundai Getz	3 088	3 088			7,09	EUR	2013
Sõiduauto Skoda Oktavia Tour	4 582	4 582			6,602	EUR	2013
Sõiduauto Volkswagen Tiguan	6 503	2 881	3 622		3,839	EUR	2014
Sõiduauto Ford Mondeo 2,0	11 179	2 354	8 825		4,389	EUR	2015
Sõiduauto Ford Mondeo 2,0	12 183	2 416	9 767		4,389	EUR	2015
Sõiduauto Skoda Superb	16 443	2 985	13 458		4,285	EUR	2016
Renault Laguna	83	83			4,557	EUR	2013
Subaru Legacy	6 344	3 258	3 086		3,421	EUR	2014
Kapitalirendikohustused kokku	65 979	27 221	38 758				

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto Mitsubishi Lanser 1,6	1 964	1 677	287		6,11	EUR	2014
Sõiduauto Altea XL 2.0	5 686	5 686			5,99	EUR	2013
Sõiduauto Hyundai Getz	3 867	1 588	2 279		7,09	EUR	2013
Sõiduauto Skoda Oktavia Tour	5 353	1 564	3 789		6,602	EUR	2013
Sõiduauto Volkswagen Tiguan	8 082	8 082			6,02	EUR	2012
Sõiduauto Ford Mondeo 2,0	12 325	2 311	10 014		4,389	EUR	2015
Sõiduauto Ford Mondeo 2,0	13 358	2 371	10 987		4,389	EUR	2015
Sõiduauto Skoda Superb	17 896	2 932	14 964		4,285	EUR	2016
Renault Laguna	572	572			4,557	EUR	2013
Kapitalirendikohustused kokku	69 103	26 783	42 320				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	01.07.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 30.06.2012
Masinad ja seadmed	54 487	58 705
Kokku	54 487	58 705

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 30.06.2012
Kasutusrendikulu	625	9 348
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		

	31.12.2012	30.06.2012
12 kuu jooksul	518	935
1-5 aasta jooksul	0	155

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping nr. 07-074829-JI	113 649	84 999	28 650		1,65	EUR	24.04.2014
Laenuleping nr. 30.09.2012	65 000	65 000			6 kuu euribor+3%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	178 649	149 999	28 650				
Kapitalirendikohustused kokku	65 979	27 221	38 758				
Laenukohustused kokku	244 628	177 220	67 408				
	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping nr. 07-074829-JI	155 204	83 962	71 242		2,291	EUR	24.04.2014
Laenuleping 30.09.2012	65 000			65 000	6 kuu euribor+3%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	220 204	83 962	71 242	65 000			
Kapitalirendikohustused kokku	69 103	26 783	42 320				
Laenukohustused kokku	289 307	110 745	113 562	65 000			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	30.06.2012
Maa	0	93 950
Ehitised	984 028	899 968
Kokku	984 028	993 918

On võetud Swedbankist pikaajaline laen, mille tagasimaksmise tähtaeg on 2014.aasta. 2011.a oktoobris võetud emattevõtte laen 65 000.00 € on plaanis tagasi maksta 2013. aasta I kvartalis. Swedbanki laenu tagatiseks on seatud hüpoteek summas 9 750 000 EEK kinnistustel Võru 258 ja Võru 256, mille koosseisu kuulub 3 korruselise 2007. a valminud büroohoone.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	28 269	28 269			
Võlad töövõtjatele	53 258	53 258			14
Maksuvõlad	37 698	37 698			4
Muud võlad	1 370	1 370			
Intressivõlad	1 370	1 370			
Kokku võlad ja ettemaksed	120 595	120 595			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	25 990	25 990			
Võlad töövõtjatele	51 977	51 977			14
Maksuvõlad	37 168	37 168			4
Muud võlad	1 135	1 135			
Intressivõlad	1 135	1 135			
Saadud ettemaksed	750	750			
Tulevaste perioodide tulud	750	750			
Kokku võlad ja ettemaksed	117 020	117 020			

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	30.06.2012	Lisa nr
Töötasude kohustus	21 720	20 152	
Puhkusetasude kohustus	30 257	33 106	
Kokku võlad töövõtjatele	51 977	53 258	13

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	30.06.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	442 755	775 146
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	117 694	206 052
Kokku tingimuslikud kohustused	560 449	981 198

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	30.06.2012
Aktsiakapital	28 080	28 080
Aktsiate arv (tk)	4 320	4 320
Aktsiate nimiväärtus	6.50	6.50

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 30.06.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	371 670	942 985
Läti	5 208	271 133
Rootsi	165 919	228 999
Leedu	0	2 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	542 797	1 445 117
Kokku müügitulu	542 797	1 445 117
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projekteerimine	533 799	1 411 571
Paljundustööd	8 998	33 546
Kokku müügitulu	542 797	1 445 117

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 30.06.2012
Tooraine ja materjal	1 560	6 481
Alltöövõtutööd	103 803	307 810
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	105 363	314 291

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 30.06.2012
Energia	9 416	28 969
Elektrienergia	1 722	5 237
Soojusenergia	1 563	4 572
Kütus	6 131	19 160
Mitmesugused bürookulud	7 140	10 307
Lähetuskulud	6 729	7 338
Koolituskulud	716	6 475
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	52	0
Muud	23 841	97 334
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47 894	150 423

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 30.06.2012
Palgakulu	208 146	550 958
Sotsiaalmaksud	68 523	181 622
Töötuskindlustusmaks	2 682	7 270
Kokku tööjõukulud	279 351	739 850
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	27

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 30.06.2012
Kahjum valuutakursi muutustest	697	1 513
Kahjum põhivara allahindlusest	499 028	0
Kokku muud ärikulud	499 725	1 513

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	InstallationsVision i Stockholm AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		30.06.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		66 135	964	66 370
Tütarettevõtjad	18 929		18 929	

01.07.2012 - 31.12.2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja		630
Tütarettevõtjad	10 000	
01.01.2011 - 30.06.2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja		964
Tütarettevõtjad	35 168	7 308

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 30.06.2012
Arvestatud tasu	21 437	41 583

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts TARI (registrikood: 10163140) 01.07.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU SAAR	Juhatuse liige	14.02.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts TARI aktsionäridele

Olen auditeerinud Aktsiaselts TARI raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts TARI finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Epp Steinberg

Vandeaudiitori number 135

Steinberg Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 140

Kaunase pst.52-3, Tartu

14.02.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts TARI (registrikood: 10163140) 01.07.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP STEINBERG	Vandeaudiitor	14.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	981 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-420 749
Kokku	560 449
Jaotamine	
Dividendideks	290 088
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	270 361
Kokku	560 449

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	981 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-420 749
Kokku	560 449
Jaotamine	
Dividendideks	290 088
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	270 361
Kokku	560 449

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	533799	98.34%	Jah
Valguskoopiad, dokumentide koostamine ja muud büroo abitegevused	82191	8998	1.66%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7866900
Faks	+372 7866909
E-posti aadress	mail@tari.ee
Veebilehe aadress	www.tari.ee