

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tulundusühistu Tartu Tarbijate Kooperatiiv

registrikood: 10151355

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Riia tn 2

postisihthnumber: 51004

telefon: +372 7302999

faks: +372 7302988

e-posti aadress: tartutk@tartutk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 12 Kapitalirent	19
Lisa 13 Kasutusrent	20
Lisa 14 Laenukohustised	21
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	22
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	23
Lisa 18 Osakapital	23
Lisa 19 Müügitulu	23
Lisa 20 Muud äritulud	24
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 23 Tööjõukulud	25
Lisa 24 Seotud osapooled	25
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Aruande allkirjad	31
Vandeaudiitori aruanne	32

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

Tulundusühingu Tartu Tarbijate Kooperatiiv (edaspidi Tartu TK) tegevuse algusaastaks loetakse 1908. aastat.

Asutamisest alates on peamiseks tegevusalaks olnud jaekaubandus. Täna sel päeval tegeleb Tartu TK kontsern lisaks ka jaekaubandusliku kinnisvara arendamise ning spaateenustega. Tartu TK kuulub ühistuliikmetest eraisikutele. Tartu TK juriidiliseks asukohaks on Tartu, Kvartali keskus, Riia 2. Tartu TK omas 2023. a. kahte tütarettevõtet: OÜ TTK Investeeringud ja OÜ R2 Spa. Mõlema asukohaks oli samuti Riia 2 Tartu. OÜ TTK Investeeringud tegeleb kinnisvaraalaste tegevustega, finantsinvesteeringutega ja turundusalaste tegevustega. Igapäevaseks peamiseks tegevuseks on arendus-, haldus- ja turundustegevuse korraldamine Tartu TK, OÜ TTK Kultuurikeskuse, OÜ Eedeni Keskus, R2 Spa OÜ ja endale kuuluvatel kinnisvaraobjektidel. OÜ R2 Spa tegevuseks on spaateenuste osutamine V-Spa kaubamärgi all Kvartali keskuses rendipinnal. 2019. a. asutatud OÜ R2 SPA tütarettevõtte Spa-arenduse OÜ ei ole jätkuvalt tulu teeninud tegeledes uue spaakeskuse projekti ettevalmistamisega.

Tartu TK 2023. aasta tegevused on toodud välja eelnimetatud kolme tegevusvaldkonna lõikes.

2023. aasta oli Covid-19 epideemia järgse majanduskriisi alguse aasta. Inflatsiooni üldise kiire kasvu varjus algas juba müüdavate koguste osaline langus ja ümberstruktureerimine. Kuna inflatsioonitempo ületas koguselist langust, siis müügikäibed näitasid veel tõusu. Toetudes juba eelmistest aastatest saadud kogemustele jätkati töökorralduse optimeerimist ning tööd kaubakadude ja allahindluste vähendamiseks, mis peegeldus ka kasvanud tootlikuses ja realiseeritud hinnalisandis.

2023. aastal jätkati ka olulist ekstensiivset kasvu Tartu linna äärealadel avades kaks uut kauplust – Kaasiku Konsum Ülenurme-Roiu tee ääres ning Maarjamõisa Konsum Ravila tänava ja Viljandi maantee ritmikul. Viimase avamise eelselt suleti ajale jalgu jäänud Veeriku Konsum. Suvekuudel leidis aset ka Ujula Konsumi täielik renoveerimine, milleks kauplus kuuks ajaks ka klientidele suleti.

Kokkuvõttest suutis kaubandusvaldkond näidata 2023. aastal mitmete majandusnäitajate olulist tõusu ja üldist kasumlikkust

Kinnisvara vallas kujunes 2023. aasta vägagi töömahukaks. Keerukaim projekt oli Kvartali keskuse Turu tn äärde kahe korruse pealeehitamine samaaegselt töötavas majas. Tööde valmimine on planeeritud 2024. aastasse. Olulisimateks kaubandusobjektideks olid kahe eelnimetatud Konsumi kaupluse rajamise ettevalmistamine, rajamine ja sisustamine. Ühistu ühe suurima, Ujula Konsumi kiire kuid täismahuline renoveerimine oli eduka meeskonnatöö näidiseks.

R2 Spa OÜ põrkas 2023. aastal kokku mitmete tehniliste probleemide, millest torustikus voolava vee ajutise kvaliteedilanguse tõttu oldi sunnitud ka ümberehitusi tegema ja kaotati lahtiolekuaega. Sellele vaatamata lõpetati aasta igati positiivsete majandustulemustega. Lisaks tegeleti juba alustatud edasiste arengukavade edasiarendamisega.

Suurimad investeeringud 2023. aastal olidki seotud Maarjamõisa Konsumi ja Kaasiku Konsumi rajamise ning Ujula Konsumi rekonstrueerimisega.

2024. aastal on kavas lõpetada Kvartali Keskuse pealeehitus ja tagada maja uuenenud mahu rakendamine. Kaubanduses on kavas teostada Kvartali Maksimarket'i mõningane laienemine ja

ümberkujundamine klientide veelgi paremaks teenindamiseks ja kõibe edasise tõusu tagamiseks ning jätkata olemasoleva kaubandusvõrgu parendamise ja uute kaupluste rajamise planeerimist.

Alates 2019. a. Tartu TK nõukogu on viieliikmeline: Jüri Sepp, Aavo Mölder, Albert Saunanen, Tõnu Sooar, Väino Kull. Tartu TK juhatuse on neljaliikmeline: Tarmo Pungar, kes vastutab kontserni ettevõtete üldjuhtimise eest; Madis Suiste, kes vastutab kaubandusteenistuse tegevuse eest; Enn Pokk, kes vastutab finantsteenistuse tegevuse eest; Kaia Kreveld, kes vastutab TTK Investeeringute ja tema poolt pakutavate tegevuse eest.

Peamised finantssuhtarvud (emaettevõtte):

	2023	2022	2021	2020	2019
Müügitulu tuh EUR	110 303	99 910	90 683	83 577	80 271
Müügitulu kasv	9%	9%	8%	4%	8%
Ärikasum tuh EUR	1 664	273	1 217	-26	431
Puhaskasum tuh EUR	1 710	-914	6 083	348	1 254
Ärirentaabilus	1,51%	0,27%	1,34%	0,00%	0,56%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,86	0,93	0,87	0,63	0,69
Võlakordaja	0,35	0,33	0,31	0,38	0,35
ROA	4,02%	0,72%	3,22%	-0,08%	1,50%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100

Ärirentaabilus (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste käibekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused / varad kokku

ROA (%) = ärikasum / varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 430 182	7 186 287	2
Finantsinvesteeringud	3 900 000	3 000 000	
Nõuded ja ettemaksed	1 487 156	1 346 135	3,5
Varud	6 051 542	5 640 956	4
Kokku käibevarad	18 868 880	17 173 378	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	14 971 141	14 118 509	7
Finantsinvesteeringud	10 141 178	10 514 736	8
Nõuded ja ettemaksed	5 562 942	5 684 619	3
Kinnisvarainvesteeringud	570 000	570 000	9
Materiaalsed põhivarad	19 969 153	15 855 606	10
Immateriaalsed põhivarad	28 702	38 272	11
Kokku põhivarad	51 243 116	46 781 742	
Kokku varad	70 111 996	63 955 120	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 028	67 951	12,14
Võlad ja ettemaksed	14 135 664	12 072 373	5,15,16
Eraldised	26 955	48 764	
Kokku lühiajalised kohustised	14 196 647	12 189 088	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 252 396	1 286 425	12,14
Kokku pikaajalised kohustised	1 252 396	1 286 425	
Kokku kohustised	15 449 043	13 475 513	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	150 016	150 020	18
Kohustuslik reservkapital	502 665	502 665	
Muud reservid	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 481 305	47 777 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 159 068	1 703 557	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	54 293 374	50 134 309	
Vähemususalus	369 579	345 298	
Kokku omakapital	54 662 953	50 479 607	

Kokku kohustised ja omakapital	70 111 996	63 955 120	
--------------------------------	------------	------------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	114 463 177	104 325 969	19
Muud äritulud	76 567	145 079	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-93 678 077	-86 140 787	21
Mitmesugused tegevuskulud	-2 845 026	-2 760 297	22
Tööjõukulud	-13 341 118	-12 191 441	23
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 032 371	-1 778 517	10,11
Muud ärikulud	-169	-9 581	
Ärikasum (kahjum)	2 642 983	1 590 425	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 231 392	1 747 817	7
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-191 186	-1 897 410	8
Intressitulud	501 561	288 777	
Intressikulud	-1 401	-1 607	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 183 349	1 728 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 183 349	1 728 002	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 159 068	1 703 557	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	24 281	24 445	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 642 983	1 590 425	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 032 371	1 778 518	10,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 350	-5 677	10,20
Muud korrigeerimised	0	4 500	
Kokku korrigeerimised	2 030 021	1 777 341	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-164 406	-217 250	3
Varude muutus	-410 587	-742 317	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 063 230	-125 607	15
Muud rahavood äritegevusest	-21 808	14 895	
Kokku rahavood äritegevusest	6 139 433	2 297 487	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 136 348	-1 842 784	10,11
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 350	21 417	10,20
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-7 350 000	-4 058 000	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	6 450 000	2 000 000	
Antud laenude tagasimaksed	143 843	313 467	
Laekunud intressid	474 924	290 154	
Laekunud dividendid	587 345	348 377	
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 706	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 826 180	-2 927 369	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-67 952	-77 843	14
Makstud intressid	-1 402	-1 607	15
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-4	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-69 358	-79 450	
Kokku rahavood	243 895	-709 332	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 186 287	7 895 619	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	243 895	-709 332	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 430 182	7 186 287	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2021	150 020	502 665	320	47 656 454	320 853	48 630 312
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	150 020	502 665	320	47 656 454	320 853	48 630 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 703 557	24 445	1 728 002
Muud muutused omakapitalis				121 293		121 293
31.12.2022	150 020	502 665	320	49 481 304	345 298	50 479 607
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	150 020	502 665	320	49 481 304	345 298	50 479 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 159 068	24 281	4 183 349
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-4					-4
Muud muutused omakapitalis				1		1
31.12.2023	150 016	502 665	320	53 640 373	369 579	54 662 953

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tulundusühing (TÜH) Tartu Tarbijate Kooperatiiv on Eestis registreeritud äriühing.

TÜH Tartu Tarbijate Kooperatiiv konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS).

EFS- rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

TÜH Tartu Tarbijate Kooperatiiv kasutab konsolideeritud kasumiaruande koostamisel EV raamatupidamise seaduse lisas toodud skeemi 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud äritegevuse osas kaudsel meetodil, investeerimise ja finantseerimistegevuse osas otsemeetodil.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2023.a. aruandes kajastuvad rida-realt konsolideeritud TÜH Tartu Tarbijate Kooperatiiv (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ TTK Investeeringud, OÜ R2 SPA ja OÜ R2 SPA tütarettevõtte SPA-Arenduse OÜ 31.12.2023.a. finantsnäitajad.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalendina kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, pankla jätud aga arvelduskontole laekumata kaardimakseid ja sularaha inkassatsioone (raha teel).

Finantsinvesteeringud

Lühiajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud panga deposiit, mille pikkuseks on 6 kuud.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse ettevõtete, mis ei ole tütar- ega sidusettevõtted, aktsiaid ja osasid.

Kajastamisel kasutatakse börsil noteeritud väärtipaberite puhul turuväärtuse meetodit ja teiste finantsinvesteeringute puhul soetusmaksumuse meetodit.

Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad või osad

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto-realiseerimismaksumus

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud kinnisvaraobjektide osa, mida ettevõtte kasutab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis alates 2022. aastast soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kinnisvarainvesteeringute amortiatsiooniinormid on vastavalt eeldatavale kasutuseale 4-5%.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara, mis vastab vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud kulutustest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

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

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20-50 aastat
Transpordivahendid	6-7 aastat
Arvutustehnika	3-6 aastat
Muud masinad ja seadmed	4-6 aastat
Sisseseade ja inventar	4-10 aastat
Immateriaalne põhivara	5 aastat

Rendid

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

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldi nende kohustuste osas, mille summa või realiseerimise aeg pole kindlad. Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerimise aeg ja summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerimise aja kohta.

Lühiajaliste eraldistena on aastaaruandes kajastatud peale kaupade aastainventuuride läbiviimist proportsionaalselt kaupluste müügile arvestatud kaubakadude reserv.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Tartu Tarbijate Kooperatiiv TÜH põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest nõukogu ettepanekul üldkoosoleku otsuse alusel. Reservkapitali võib osanike otsusel kasutada kahjumi katmiseks. Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisejärel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekkiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud raamatupidamise aastaaruande lisas "Tingimuslikud kohustused ja väärad."

Seotud osapooled

Osapool on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Tartu Tarbijate Kooperatiiv TÜH seotud osapoolteks on:

- Sidusettevõtted
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	296 084	249 065
Pangakontod	5 270 911	5 535 545
Raha teel	1 863 187	1 401 677
Kokku raha	7 430 182	7 186 287

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	669 718	669 718		
Ostjatelt laekumata arved	673 977	673 977		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 259	-4 259		
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 413 258	112 726	5 300 532	24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	111 606	111 606		5
Laenunõuded	384 088	121 678	262 410	
Muud nõuded	178 633	178 633		
Intressinõuded	14 119	14 119		
Viitlaekumised	164 514	164 514		
Ettemaksed	292 795	292 795		
Tulevaste perioodide kulud	292 795	292 795		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 050 098	1 487 156	5 562 942	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	711 325	711 325		
Ostjatelt laekumata arved	714 407	714 407		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 082	-3 082		
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 415 056	114 524	5 300 532	24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47 428	47 428		5
Laenunõuded	527 930	143 843	384 087	
Muud nõuded	136 614	136 614		
Intressinõuded	15 401	15 401		
Viitlaekumised	121 213	121 213		
Ettemaksed	192 401	192 401		
Tulevaste perioodide kulud	192 401	192 401		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 030 754	1 346 135	5 684 619	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	6 113	8 475
Müügiks ostetud kaubad	6 045 429	5 632 481
Kokku varud	6 051 542	5 640 956

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		157 392		178 371
Üksikisiku tulumaks		175 078		159 333
Erisoodustuse tulumaks		37 097		32 083
Sotsiaalmaks		386 677		350 580
Kohustuslik kogumispension		9 628		10 104
Töötuskindlustusmaksed		22 921		20 328
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 356		41 583	
Ettemaksukonto jääk	69 250		5 845	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	111 606	788 793	47 428	750 799

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11351398	TTK Investeeringud OÜ	Eesti	Kaubanduskinnisvara arendamine ja haldusteenused	98.90	98.90
12961526	R2 SPA OÜ	Eesti	Muu lõbustus- ja vabaaja tegevus	100	100
14851859	Spa-arenduse OÜ	Eesti	Saunade, solaariumide ja massaažisalongide tegevus ja füüsilise heaoluga seotud teenindus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
TTK Investeeringud OÜ	8 124 442	8 124 442
R2 SPA OÜ	500 000	500 000
Spa- arenduse OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	8 626 942	8 626 942

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11320788	Eedeni Keskus AS	Eesti	Kinnisvarahaldus	46.67	46.67
11107505	TTK Kultuurikeskus OÜ	Eesti	Kinnisvarahaldus	34	34

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Eedeni Keskus AS	5 678 030	-378 760	38 600	5 337 870
TTK Kultuurikeskus OÜ	8 440 479		1 192 792	9 633 271
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	14 118 509	-378 760	1 231 392	14 971 141

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2021	11 469 189	0	11 469 189
Soetamine	360 000	698 000	1 058 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 949 633	-62 820	-2 012 453
31.12.2022	9 879 556	635 180	10 514 736
Kajastatud õiglases väärtuses	9 876 356	635 180	10 511 536
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 200		3 200
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2022	9 879 556	635 180	10 514 736
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-401 478	27 920	-373 558
31.12.2023	9 478 078	663 100	10 141 178
Kajastatud õiglases väärtuses	9 474 878	663 100	10 137 978
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 200		3 200

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
Ümberliigitamised	570 000	570 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	570 000	570 000
Jääkmaksumus	570 000	570 000
31.12.2023		
Soetusmaksumus	570 000	570 000
Jääkmaksumus	570 000	570 000

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	610 850
Ümberliigitamised	-610 850
31.12.2022	0

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	48 000	48 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 005	-1 986

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021											
Soetusmaksumus	3 104 714	14 096 921	101 155	2 159 155	5 845 245	8 105 555	2 843 212	314 324	30 001	344 325	28 494 727
Akumuleeritud kulum		-6 437 539	-35 986	-1 439 519	-4 057 304	-5 532 809	-2 057 612				-14 027 960
Jääkmaksumus	3 104 714	7 659 382	65 169	719 636	1 787 941	2 572 746	785 600	314 324	30 001	344 325	14 466 767
Ostud ja parendused		50 385	54 001	444 454	663 222	1 161 677	280 840	309 053	990	310 043	1 802 945
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		50 385						309 053		309 053	359 438
Muud ostud ja parendused			54 001	444 454	663 222	1 161 677	280 840		990	990	1 443 507
Kapitaliseeritud laenukulutused								1 330 350		1 330 350	1 330 350
Amortisatsioonikulu		-665 546	-19 981	-318 008	-478 248	-816 237	-282 826				-1 764 609
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-128	-329	-457					-457
Müügid (jääkmaksumuses)			-6 466	-9 274		-15 740					-15 740
Ümberliigitamised		21 783		16 785	8 716	25 501		14 567	-25 501	-10 934	36 350
Ümberliigitamised ettemaksetest				16 785	8 716	25 501			-25 501	-25 501	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		21 783						-21 783		-21 783	
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega								40 850		40 850	40 850
Muud ümberliigitamised								-4 500		-4 500	-4 500
31.12.2022											
Soetusmaksumus	3 104 714	14 169 089	146 630	2 551 510	6 476 693	9 174 833	3 104 240	1 968 294	5 490	1 973 784	31 526 660
Akumuleeritud kulum		-7 103 085	-53 907	-1 698 045	-4 495 391	-6 247 343	-2 320 626				-15 671 054
Jääkmaksumus	3 104 714	7 066 004	92 723	853 465	1 981 302	2 927 490	783 614	1 968 294	5 490	1 973 784	15 855 606
Ostud ja parendused		321 154	47 976	550 686	1 644 161	2 242 823	686 769	2 885 602		2 885 602	6 136 348
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		321 154						2 885 602		2 885 602	3 206 756
Muud ostud ja parendused			47 976	550 686	1 644 161	2 242 823	686 769				2 929 592
Amortisatsioonikulu		-636 250	-30 389	-330 676	-542 451	-903 516	-297 028				-1 836 794
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-260	-260	-3 410	-182 337		-182 337	-186 007
Ümberliigitamised		4 134 996			990	990		-4 130 496	-5 490	-4 135 986	0
Ümberliigitamised ettemaksetest					990	990		4 500	-5 490	-990	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		4 134 996						-4 134 996		-4 134 996	0
31.12.2023											
Soetusmaksumus	3 104 714	17 883 916	191 385	3 016 973	7 615 875	10 824 233	3 619 436	541 063	0	541 063	35 973 362
Akumuleeritud kulum		-6 998 012	-81 075	-1 943 498	-4 532 133	-6 556 706	-2 449 491				-16 004 209
Jääkmaksumus	3 104 714	10 885 904	110 310	1 073 475	3 083 742	4 267 527	1 169 945	541 063	0	541 063	19 969 153

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	2 250	21 417
Transpordivahendid	2 250	13 417
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	8 000
Muud materiaalsed põhivarad	100	0
Kokku	2 350	21 417

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	106 633	106 633
Akumuleeritud kulum	-94 748	-94 748
Jääkmaksumus	11 885	11 885
Ostud ja parendused	39 839	39 839
Amortisatsioonikulu	-13 452	-13 452
31.12.2022		
Soetusmaksumus	146 472	146 472
Akumuleeritud kulum	-108 200	-108 200
Jääkmaksumus	38 272	38 272
Amortisatsioonikulu	-9 570	-9 570
31.12.2023		
Soetusmaksumus	146 472	146 472
Akumuleeritud kulum	-117 770	-117 770
Jääkmaksumus	28 702	28 702

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalrendileping	6 878	6 878			6 kuu EURIBOR+1,95%	EUR	15.02.2024	
Kapitalirendileping	1 279 546	27 150	135 750	1 116 646		EUR	2069.a.	
Kapitalirendikohustised kokku	1 286 424	34 028	135 750	1 116 646				14

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendileping	47 680	40 801	6 879		6 kuu EURIBOR+1,95%	EUR	15.02.2024	
Kapitalirendileping	1 306 696	27 150	135 750	1 143 796		EUR	2069.a.	
Kapitalirendikohustised kokku	1 354 376	67 951	142 629	1 143 796				14

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	13 329 418	1 330 350
Masinad ja seadmed	42 871	82 143
Kokku	13 372 289	1 412 493

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	30 809	28 509
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	21 429	23 870
1-5 aasta jooksul	20 125	41 904

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	1 286 424	34 028	135 750	1 116 646	12
Laenukohustised kokku	1 286 424	34 028	135 750	1 116 646	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	1 354 376	67 951	142 629	1 143 796	12
Laenukohustised kokku	1 354 376	67 951	142 629	1 143 796	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	42 871	82 143
Kokku	42 871	82 143

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 670 171	10 670 171	
Võlad töövõtjatele	1 577 672	1 577 672	16
Võlad seotud osapooltele	172 493	172 493	24
Maksuvõlad	788 793	788 793	5
Muud võlad	29 695	29 695	
Muud viitvõlad	29 695	29 695	
Saadud ettemaksed	866 804	866 804	
Tulevaste perioodide tulud	255 468	255 468	
Muud saadud ettemaksed	611 336	611 336	
Deposiidid	22 149	22 149	
Võlad liikmetele	7 887	7 887	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 135 664	14 135 664	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 727 299	8 727 299	
Võlad töövõtjatele	1 445 959	1 445 959	16
Võlad seotud osapooltele	225 790	225 790	24
Maksuvõlad	750 799	750 799	5
Muud võlad	25 286	25 286	
Muud viitvõlad	25 286	25 286	
Saadud ettemaksed	865 558	865 558	
Tulevaste perioodide tulud	250 760	250 760	
Muud saadud ettemaksed	614 798	614 798	
Deposiidid	23 795	23 795	
Võlad liikmetele	7 887	7 887	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 072 373	12 072 373	

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	1 104 555	961 337
Puhkusetasude kohustis	473 117	484 622
Kokku võlad töövõtjatele	1 577 672	1 445 959

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	42 912 298	39 585 044
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	10 728 074	9 896 261
Kokku tingimuslikud kohustised	53 640 372	49 481 305

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	150 016	150 020
Osade arv (tk)	37 504	37 505

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	114 463 177	104 325 969
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	114 463 177	104 325 969
Kokku müügitulu	114 463 177	104 325 969
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade jaemüük	108 236 902	98 031 396
Turundus- ja reklaamiteenus	855 131	724 453
Üüritulud ja üüripindadega seotud vahendused	573 273	554 349
Mitmesugused vahendused	456 780	439 646
Halduslepingud	1 087 602	1 087 602
Muu müügitulu	67 045	70 324
Spaa ja füüsilise heaoluga seotud teenindus	3 186 444	3 418 199
Kokku müügitulu	114 463 177	104 325 969

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalse põhivarade müügist	2 350	6 951
Trahhid, viivised ja hüvitised	8 045	7 969
Tulu aegunud kohustustest	0	76 112
Muud	66 172	54 047
Kokku muud äritulud	76 567	145 079

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	604 323	517 031
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 466 513	1 259 011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	81 145 467	73 971 327
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 137 657	1 892 484
Energia	1 865 727	2 653 781
Elektrienergia	1 577 828	2 378 841
Soojusenergia	287 899	274 940
Logistikakulud	2 906 655	2 672 201
Üür ja rent	3 038 957	2 755 385
Seadmete halduskulud	241 088	168 675
Ruumide halduskulud	271 690	250 892
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	93 678 077	86 140 787

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	125 170	122 728
Energia	36 634	42 805
Elektrienergia	8 727	12 712
Soojusenergia	7 190	9 069
Kütus	20 717	21 024
Mitmesugused bürookulud	804 432	771 937
Ruumide halduskulud	253 621	235 800
Turunduskulud	601 919	626 797
Valvekulud	576 659	549 196
Seadmete halduskulud	221 250	182 662
Personalikulud	216 721	221 035
Muud	8 620	7 337
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 845 026	2 760 297

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	9 689 110	8 906 378
Sotsiaalmaksud	3 311 660	3 006 550
Erisoodustused töötajatele	340 348	278 513
Kokku tööjõukulud	13 341 118	12 191 441
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	560	533
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	626	598
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	11	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	9	9

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	112 726	114 523	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 755	767	
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 481	115 290	
Võlad ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	172 493	225 790	15
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 114	24 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	196 607	250 290	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	5 531 795	231 263	5 300 532	220 993	3
Kokku antud laenud	5 531 795	231 263	5 300 532	220 993	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	5 300 532	5 300 532	321 538	3
Kokku antud laenud	5 300 532	5 300 532	321 538	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	1 952	1 150 148	1 720	1 164 105
Kokku müüdid	1 952	1 150 148	1 720	1 164 105

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	4 216	2 738 392	0	3 137 557
Kokku ostetud	4 216	2 738 392	0	3 137 557

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	428 847	452 013

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 090 137	3 726 922
Nõuded ja ettemaksed	1 205 328	1 056 940
Varud	5 880 514	5 438 929
Kokku käibevarad	11 175 979	10 222 791
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 624 442	8 624 442
Finantsinvesteeringud	5 147 478	6 410 956
Nõuded ja ettemaksed	2 389 884	2 511 561
Kinnisvarainvesteeringud	570 000	570 000
Materiaalsed põhivarad	13 439 285	9 333 620
Immateriaalsed põhivarad	28 702	38 272
Kokku põhivarad	30 199 791	27 488 851
Kokku varad	41 375 770	37 711 642
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	34 028	67 951
Võlad ja ettemaksed	12 962 320	10 918 403
Eraldised	26 955	48 764
Kokku lühiajalised kohustised	13 023 303	11 035 118
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 252 396	1 286 425
Kokku pikaajalised kohustised	1 252 396	1 286 425
Kokku kohustised	14 275 699	12 321 543
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	150 016	150 020
Kohustuslik reservkapital	502 665	502 665
Muud reservid	320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 737 095	25 650 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 709 975	-913 629
Kokku omakapital	27 100 071	25 390 099
Kokku kohustised ja omakapital	41 375 770	37 711 642

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	110 302 837	99 909 594
Muud äritulud	73 165	100 595
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 971 819	-85 340 787
Mitmesugused tegevuskulud	-2 659 175	-2 598 433
Tööjõukulud	-11 386 766	-10 337 159
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 694 330	-1 451 624
Muud ärikulud	-135	-9 504
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 663 777	272 682
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-141 556	-1 302 389
Intressitulud	189 156	117 687
Intressikulud	-1 402	-1 609
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 709 975	-913 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 709 975	-913 629

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 663 777	272 682
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 694 330	1 451 624
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-100	1 275
Kokku korrigeerimised	1 694 230	1 452 899
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-171 835	-158 685
Varude muutus	-441 586	-630 947
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 043 917	-472 831
Muud rahavood äritegevusest	-21 808	14 895
Kokku rahavood äritegevusest	4 766 695	478 013
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-5 790 424	-1 514 692
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	100	8 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 003 000	0
Antud laenude tagasimaksed	143 843	175 026
Laekunud intressid	190 438	119 064
Laekunud dividendid	117 215	78 143
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 706	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 334 122	-1 134 459
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-67 952	-77 843
Makstud intressid	-1 402	-1 607
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-4	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-69 358	-79 450
Kokku rahavood	363 215	-735 896
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 726 922	4 462 818
Raha ja raha ekvivalentide muutus	363 215	-735 896
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 090 137	3 726 922

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	150 020	502 665	320	25 529 423	26 182 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-913 629	-913 629
Muutused muudest väljamaksetest omanikele				121 300	121 300
31.12.2022	150 020	502 665	320	24 737 094	25 390 099
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-8 626 942
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					33 371 151
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022					50 134 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 709 975	1 709 975
Muutused muudest omanike sissemaksetest	-4				-4
Muud muutused omakapitalis				1	1
31.12.2023	150 016	502 665	320	26 447 070	27 100 071
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-8 626 942
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					35 820 243
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023					54 293 372

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2024

Tulundusühistu Tartu Tarbijate Kooperatiiv (registrikood: 10151355) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO PUNGER	Juhatuse liige	25.06.2024
ENN POKK	Juhatuse liige	14.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tulundusühistu Tartu Tarbijate Kooperatiiv liikmetele

Aruanne konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta

Arvamus

Oleme auditeerinud Tulundusühistu Tartu Tarbijate Kooperatiiv ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 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 „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperide 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 hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori 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 lahknab oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

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

Vandeauditori 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 vandeauditori 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 auditiprotseduurid 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 märkimisväärset 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 aramus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Tulundusühistuseadusest tulenevalt oleme kontrollinud ka ühistu juhtimist ja liikmete nimekirja pidamise õigsust. Meie arvates on Tulundusühistut Tartu Tarbijate Kooperatiiv juhitud vastavalt seadusele ja ühistu põhikirjale. Ühistu liikmete nimekirja on peetud vastavalt seadusele.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

14.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Tulundusühistu Tartu Tarbijate Kooperatiiv (registrikood: 10151355) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	14.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 481 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 159 068
Kokku	53 640 373
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	85 499
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 554 875
Kokku	53 640 374

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 481 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 159 068
Kokku	53 640 373

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	4711	108279041	98.17%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	855839	0.78%	Ei
Muu teenindus	96099	525230	0.48%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	468982	0.43%	Ei
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	173744	0.16%	Ei