

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Tulundusühistu Tartu Tarbijate Kooperatiiv

registrikood: 10151355

tänava/talu nimi, Riia tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

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	17
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 12 Kapitalirent	18
Lisa 13 Kasutusrent	19
Lisa 14 Laenukohustised	20
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 18 Osakapital	22
Lisa 19 Müügitulu	22
Lisa 20 Muud äritulud	22
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 23 Tööjõukulud	24
Lisa 24 Muud ärikulud	24
Lisa 25 Intressikulud	24
Lisa 26 Seotud osapooled	24
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Aruande allkirjad	30
Vandeaudiitori aruanne	31

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

Tulundusühing Tartu Tarbijate Kooperatiiv (edaspidi Tartu TK) alustas oma tegevust 1908. a.

Algusaastatest peale on üheks peamiseks tegevusalaks olnud jaekaubandus. Lisaks jaekaubandusele tegeleb Tartu TK kontsern jaekaubandusliku kinnisvara arendamisega ja spaateenustega. Tartu TK kuulub ühistuliikmetest eraisikutele. Tartu TK juriidiliseks asukohaks on Tartu, Kvartali keskus, Riia 2. Tartu TK omas 2020. a. kahte tütarettevõtet: OÜ TTK Investeeringud ja OÜ R2 Spa. Mõlema asukohaks oli samuti Riia 2 Tartu. OÜ TTK Investeeringud tegeleb kinnisvaraalaste tegevustega. Igapäevaseks 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 spaa-teenuste osutamine V-Spa kaubamärgi all Kvartali keskuses rendipinnal. 2019. a. asutatud OÜ R2 SPA 100% tütarettevõtte Spa-arenduse OÜ ei ole jätkuvalt tulu teeninud tegeledes võimalike uute spaa-projektide ettevalmistamisega.

Nagu varasematel aastatel saab ka 2020. majandusaasta peamisi tegevusi eristada kolme peamise suunana: kaubanduslikud, kinnisvaralised ja spaa-teenused.

2020. aastal mõjutas kõiki Tartu TK tegevusvaldkondi enim I kvartalis alanud ülemaailmne Covid-19 epideemia. Veel loetud kuud varem täiesti ebausutavana tundunud kuid kiirelt ja ülemaailmselt laienenud nakkushaigus viis ka Eesti Vabariigis kõigi kaubanduskeskustes asuvate mitte toidu- ja meditsiini kaupu müüvate kaupluste ja teenindusettevõtete kohustuslike sulgemiseni märtsist maini. Kuna Tartu TK suurima käibega kauplused – Maksimarketid asuvad eranditult suurtes kaubanduskeskustes (Lõunakeskus, Kvartal, Eeden) siis mõjutas see oluliselt nende kaupluste käivet ja kasumlikkust. Paljude büroode ja ametiasutuste viimine kodukontoritesse sisuliselt kogu 2020. aastaks andis tunda ka Tartu linnas paiknevates liiklusvoogudele orienteeritud Konsumites. Positiivset mõju said tunda vaid äärelinna elurajoonides ning maapiirkodades paiknevad kauplused. Suurt tähelepanu pöörditi erakordsetes oludes töötajate varustamisele kaitsevahendite ning kaugtöö võimalustega, aga ka näiteks alates 1. haiguspäevast tasustatud töölt eemaloleku õigusega. Klientidele rakendati kõiki Eesti Vabariigis kehtestatud reegleid ja võimalusi. Kokkuvõtvalt suudeti tagada kõigi kaupluste töö ning ettevõtte jätkusuutlikkus nii tulemi kui rahavoogude vaadetes.

Kaubanduses laiendati 2020. a. veelgi oma positsioone Tartumaa toidu- ja esmatarbekaupade müügiturul. Avati kaks uut kauplust - Raadimõisa Konsum Tartu valla Vahi aleviku territooriumil ning täiesti uus Alatskivi Konsum Peipsiääre vallas Alatskivil. Viimati nimetatut oli üle aastate esimene täiesti uue kaupluse rajamine Tartu ja tema lähimate valdade territooriumilt kaugemale. Lisaks alustati ka projekteerimist ja ehitustegevust Kastre vallas Melliste külas senise amortiseerunud kaupluse asemele täiesti uue Melliste Konsumi rajamiseks. Kavandatav avamisaeg jääb 2021. aasta juunikuusse. Uute kaupluste avamise ja kavandamise kõrval jätkus tavapärane töö toimiva kaubandusvõrgu korraldamisel. Kaupluste jaekaubanduslik kogukäive suurenes võrreldes eelmise aastaga 4,2%

Kinnisvara vallas tegeleti 2020. aastal peamiselt lepinguliste ja endale kuuluvate objektide haldamise, edasiste arenduskavade koostamise ja turundustegevuse korraldamisega. Erakorralistes oludes muutus keskuste töö kiire ümberkorraldamine ja pidev suhtlus nii rentnike kui erinevate ametitega oluliselt mahukamaks. Siiski suudeti keskused alati võimaluste piires avatud hoida ja esmasel võimalusel ka avatust laiendada tagades samas ka uute kaubamärkidega rikastatusse.

TTK Investeeringud OÜ peamised tegevused olid seotud ülalnimetatud teenuste osutamisega. Suurima projektina realiseerus 2020. aastal Kvartali II korruse kaubanduspinna laiendamine ning uute kaupluste rajamise ettevalmistamine ja ehitus-sisustustööde juhtimine nii Raadimõisas, Alatskivil kui ka Mellistes.

R2 Spa OÜ jaoks kujunes 2020. aasta keerukaks, kuna üle 2 kuu oldi sunnitud olema Vabariigi Valitsuse otsusega suletud. Vaatamata sellele suudeti aasta lõpetada minimaalse negatiivse majandustulemusega ning säilitada peaaegu kogu personali koosseis. Lisaks tegeleti juba alustatud edasiste arengukavade edasiarendamisega.

Suurimad investeeringud 2020. aastal olid seotud uute kaupluste rajamisega.

Alates 2019. a. Tartu TK nõukogu on viieliikmeline: Jüri Sepp, Aavo Mölder, Albert Saunanen, Tõnu Sooaru, Väino Kull. Tartu TK juhatus on neljaliikmeline: Tarmo Punger, kes vastutas kontserni ettevõtete üldjuhtimise eest; Madis Suiste, kes vastutas kaubandusteenistuse tegevuse eest; Enn Pokk, kes vastutas finantsteenistuse tegevuse eest; Kaire Krevald, kes vastutas TTK Investeeringute ja tema poolt pakutavate tegevuse eest.

Peamised finantssuhtarvud (emaettevõtte):

	2020	2019	2018	2017
Müügitulu tuh EUR	83 577	80 271	73 574	70 970
Müügitulu kasv	4%	8%	4%	12%
Ärikasum tuh EUR	-26	431	247	-22
Puhaskasum tuh EUR	348	1 254	-291	-2 378
Ärimentaablus	0.42%	0.56%	0.30%	-4.84%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0.65	0.69	0.64	0.65
Võlakordaja	0.35	0.35	0.35	0.35
ROA	-0.08%	1.50%	0.90%	-0.10%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019) / müügitulu 2019 * 100

Ärimentaablus (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste käibekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused / varad kokku

ROA (%) = ärikasum / varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 452 949	4 286 363	2
Finantsinvesteeringud	2 000 000	1 000 000	1,2
Nõuded ja ettemaksed	1 050 896	1 012 600	3,5
Varud	4 523 138	4 180 243	4
Kokku käibevarad	11 026 983	10 479 206	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11 001 443	8 249 065	7
Finantsinvesteeringud	4 483 722	4 107 914	8
Nõuded ja ettemaksed	7 565 358	7 880 094	3
Kinnisvarainvesteeringud	610 850	610 850	9
Materiaalsed põhivarad	15 439 604	14 915 800	10
Immateriaalsed põhivarad	31 131	50 542	11
Kokku põhivarad	39 132 108	35 814 265	
Kokku varad	50 159 091	46 293 471	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	435 185	560 476	12,14
Võlad ja ettemaksed	11 108 556	10 809 094	5,15,16
Eraldised	25 397	38 349	
Kokku lühiajalised kohustised	11 569 138	11 407 919	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 180 502	1 615 687	12,14
Kokku pikaajalised kohustised	1 180 502	1 615 687	
Kokku kohustised	12 749 640	13 023 606	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	150 020	150 020	18
Kohustuslik reservkapital	502 665	502 665	
Muud reservid	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 392 749	27 874 609	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 097 775	4 518 140	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	37 143 529	33 045 754	
Vähemususalus	265 922	224 111	
Kokku omakapital	37 409 451	33 269 865	

Kokku kohustised ja omakapital	50 159 091	46 293 471	
--------------------------------	------------	------------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	86 628 990	84 037 597	19
Muud äritulud	93 966	168 045	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 820 451	-69 196 135	21
Mitmesugused tegevuskulud	-2 301 243	-2 210 715	22
Tööjõukulud	-9 942 447	-9 233 466	23
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 910 446	-1 627 456	10,11
Muud ärikulud	-30 279	-77 111	24
Ärikasum (kahjum)	718 090	1 860 759	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	2 752 378	1 769 623	7
Intressitulud	341 677	385 862	
Intressikulud	-48 367	-58 497	25
Muud finantstulud ja -kulud	375 808	590 423	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 139 586	4 548 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 139 586	4 548 170	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 097 775	4 518 140	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	41 811	30 030	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	718 090	1 860 759	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 910 447	1 627 457	10,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-7 484	-14	10,20,24
Kokku korrigeerimised	1 902 963	1 627 443	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-145 814	-49 018	3
Varude muutus	-342 895	-284 155	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	299 709	758 698	15
Muud rahavood äritegevusest	-12 952	-15 428	
Kokku rahavood äritegevusest	2 419 101	3 898 299	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 414 841	-2 037 084	10,11
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	7 484	1 801	10,20,24
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 000 000	-3 112 183	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 000 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	99 679	1 806 299	
Laekunud intressid	664 251	645 915	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 643 427	-2 695 252	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-159 047	-154 940	14
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-401 429	-447 713	14
Makstud intressid	-48 612	-59 881	15,25
Makstud dividendid	0	-20	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-609 088	-662 554	
Kokku rahavood	-833 414	540 493	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 286 363	3 745 870	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-833 414	540 493	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 452 949	4 286 363	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2018	150 020	502 665	320	27 873 484	194 081	28 720 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 518 140	30 030	4 548 170
Muud muutused omakapitalis				1 125		1 125
31.12.2019	150 020	502 665	320	32 392 749	224 111	33 269 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 097 775	41 811	4 139 586
31.12.2020	150 020	502 665	320	36 490 524	265 922	37 409 451

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.

2020.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 31.12.2020.a. finantsnäitajad.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalendina kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, panka jõudnud 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 õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal (või tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes). Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muud ärikulud"/ "Muud äritulud".

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
Siseseade 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.

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 suurust 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 ettevõtetel 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 vārad."

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 TŮH 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	187 764	145 373
Pangakontod	2 427 735	3 348 052
Raha teel	837 450	792 938
Kokku raha	3 452 949	4 286 363

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	555 805	555 805		
Ostjatelt laekumata arved	555 920	555 920		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-115	-115		
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 565 187	109 964	6 455 223	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46 926	46 926		5
Muud nõuded	1 308 726	198 591	1 110 135	
Laenunõuded	1 215 008	104 873	1 110 135	
Intressinõuded	9 339	9 339		
Viitlaekumised	84 379	84 379		
Ettemaksed	139 610	139 610		
Tulevaste perioodide kulud	139 610	139 610		
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 616 254	1 050 896	7 565 358	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	541 474	541 474		
Ostjatelt laekumata arved	543 947	543 947		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 473	-2 473		
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 671 480	6 394	6 665 086	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 152	28 152		5
Muud nõuded	1 520 000	304 992	1 215 008	
Laenunõuded	1 314 688	99 680	1 215 008	
Intressinõuded	122 049	122 049		
Viitlaekumised	83 263	83 263		
Ettemaksed	131 588	131 588		
Tulevaste perioodide kulud	131 588	131 588		
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 892 694	1 012 600	7 880 094	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	10 114	17 710
Müügiks ostetud kaubad	4 513 024	4 162 533
Kokku varud	4 523 138	4 180 243

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		206 285		212 508
Üksikisiku tulumaks		111 085		101 956
Erisoodustuse tulumaks		14 973		22 240
Sotsiaalmaks		265 208		266 202
Kohustuslik kogumispension		12 196		11 663
Töötuskindlustusmaksed		17 083		16 087
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39 218		20 536	
Ettemaksukonto jääk	7 708		7 616	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46 926	626 830	28 152	630 656

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
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	31.12.2019	31.12.2020
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	Osakuse määra (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
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	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosakuse meetodil	31.12.2020
Eedeni Keskus AS	4 102 493	710 406	4 812 899
TTK Kultuurikeskus OÜ	4 146 572	2 041 972	6 188 544
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	8 249 065	2 752 378	11 001 443

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	1 405 308	1 405 308
Soetamine	2 112 183	2 112 183
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	590 423	590 423
31.12.2019	4 107 914	4 107 914
Kajastatud õiglases väärtuses	4 103 214	4 103 214
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	4 700	4 700
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	4 107 914	4 107 914
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	375 808	375 808
31.12.2020	4 483 722	4 483 722
Kajastatud õiglases väärtuses	4 479 022	4 479 022
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	4 700	4 700

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	610 850
31.12.2019	610 850
31.12.2020	610 850

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	48 000	48 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 954	-1 564

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2018											
Soetusmaksumus	2 922 407	12 610 310	99 107	1 259 725	4 207 441	5 566 273	2 195 827	130 965	85 703	216 668	23 511 485
Akumuleeritud kulum		-4 271 470	-87 307	-685 750	-2 929 392	-3 702 449	-1 257 012				-9 230 931
Jääkmaksumus	2 922 407	8 338 840	11 800	573 975	1 278 049	1 863 824	938 815	130 965	85 703	216 668	14 280 554
Ostud ja parendused		414 915	13 158	547 297	838 595	1 399 050	385 886	46 693		46 693	2 246 544
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		414 915						46 693		46 693	461 608
Muud ostud ja parendused			13 158	547 297	838 595	1 399 050	385 886				1 784 936
Amortisatsioonikulu		-816 360	-11 834	-288 492	-395 924	-696 250	-295 847				-1 808 457
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-2 303		-2 303	-4 526				-6 829
Varasemate allahindluste tühistamised	79 696	126 079									205 775
Müügid (jääkmaksumuses)						0	-1 787				-1 787
Ümberliigitamised					64 377	64 377			-64 377	-64 377	0
Ümberliigitamised ettemaksetest					64 377	64 377			-64 377	-64 377	0
31.12.2019											
Soetusmaksumus	3 002 103	13 151 304	112 265	1 708 695	5 076 405	6 897 365	2 482 480	177 658	21 326	198 984	25 732 236
Akumuleeritud kulum		-5 087 830	-99 141	-878 218	-3 291 308	-4 268 667	-1 459 939	0	0		-10 816 436
Jääkmaksumus	3 002 103	8 063 474	13 124	830 477	1 785 097	2 628 698	1 022 541	177 658	21 326	198 984	14 915 800
Ostud ja parendused		929 540	36 411	380 970	665 050	1 082 431	289 209	110 950	2 711	113 661	2 414 841
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		929 540						110 950		110 950	1 040 490
Muud ostud ja parendused			36 411	380 970	665 050	1 082 431	289 209		2 711	2 711	1 374 351
Amortisatsioonikulu		-847 410	-8 500	-384 679	-451 806	-844 985	-336 655				-2 029 050
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-6 886		-1 003	-16 072	-17 075	-3 800				-27 761
Varasemate allahindluste tühistamised	84 696	81 078									165 774
Ümberliigitamised			833			833			-833	-833	
Ümberliigitamised ettemaksetest			833			833			-833	-833	
31.12.2020											
Soetusmaksumus	3 086 799	14 078 299	118 576	1 992 668	5 602 247	7 713 491	2 739 103	288 608	23 204	311 812	27 929 504
Akumuleeritud kulum		-5 858 503	-76 708	-1 166 903	-3 619 978	-4 863 589	-1 767 808	0	0	0	-12 489 900
Jääkmaksumus	3 086 799	8 219 796	41 868	825 765	1 982 269	2 849 902	971 295	288 608	23 204	311 812	15 439 604

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	7 484	0

Transpordivahendid	7 484	0
Muud materiaalsed põhivarad		1 801
Kokku	7 484	1 801

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	84 525	84 525
Akumuleeritud kulum	-38 146	-38 146
Jääkmaksumus	46 379	46 379
Ostud ja parendused	22 108	22 108
Amortisatsioonikulu	-17 945	-17 945
31.12.2019		
Soetusmaksumus	106 633	106 633
Akumuleeritud kulum	-56 091	-56 091
Jääkmaksumus	50 542	50 542
Amortisatsioonikulu	-19 411	-19 411
31.12.2020		
Soetusmaksumus	106 633	106 633
Akumuleeritud kulum	-75 502	-75 502
Jääkmaksumus	31 131	31 131

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendilepingud	211 714	211 714		3 kuu EURIBOR+1.85%	2021	
Kapitalirendileping	35 116	20 931	14 185	3 kuu EURIBOR+1.95%	2022	
Kapitalirendileping	126 905	39 221	87 684	3 kuu EURIBOR+ 1.95%	2024	
Kapitalirendikohustised kokku	373 735	271 866	101 869			14

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendilepingud	554 180	342 466	211 714	3 kuu EURIBOR+ 1.85%	2021	
Kapitalirendileping	55 634	20 518	35 116	6 kuu EURIBOR+1.95%	2022	
Kapitalirendileping	165 350	38 445	126 905	7 kuu EURIBOR+1.95%	2024	
Kapitalirendikohustised kokku	775 164	401 429	373 735			14

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	738 387	1 035 989
Muud materiaalsed põhivarad	153 556	214 397
Kokku	891 943	1 250 386

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	36 087	32 355
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	7 618	13 767
1-5 aasta jooksul	12 114	3 915

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit		0			STR+ 1.75%	20.12.2021	
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	1 241 952	163 319	1 078 633		EURIBOR+2,65%	19.12.2022	
Pikaajalised laenud kokku	1 241 952	163 319	1 078 633				
Kapitalirendikohustised kokku	373 735	271 866	101 869				12
Laenukohustised kokku	1 615 687	435 185	1 180 502				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	0				STR+1.75%	20.12.2020	
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	1 400 999	159 047	1 241 952		3 kuu EURIBOR+2.65%	19.12.2022	
Pikaajalised laenud kokku	1 400 999	159 047	1 241 952				
Kapitalirendikohustised kokku	775 164	401 429	373 735				12
Laenukohustised kokku	2 176 163	560 476	1 615 687				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	2 745 276	2 660 580
Ehitised	2 584 724	2 749 420
Masinaid ja seadmed	738 387	1 035 989
Muud materiaalsed põhivarad	153 556	214 397
Kokku	6 221 943	6 660 386

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 419 310	8 419 310	
Võlad töövõtjatele	1 176 598	1 176 598	16
Maksuvõlad	626 830	626 830	5
Muud võlad	123 833	123 833	
Intressivõlad	1 920	1 920	
Dividendivõlad	121 300	121 300	
Muud viitvõlad	613	613	
Saadud ettemaksed	611 249	611 249	
Tulevaste perioodide tulud	238 459	238 459	
Muud saadud ettemaksed	372 790	372 790	
Deposiidid	18 588	18 588	
Võlad liikmetele	7 887	7 887	
Võlad seotud osapooltele	124 261	124 261	26
Kokku võlad ja ettemaksed	11 108 556	11 108 556	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 170 600	8 170 600	
Võlad töövõtjatele	1 094 630	1 094 630	16
Maksuvõlad	630 656	630 656	5
Muud võlad	134 242	134 242	
Intressivõlad	2 166	2 166	
Dividendivõlad	121 300	121 300	
Muud viitvõlad	10 776	10 776	
Saadud ettemaksed	543 859	543 859	
Tulevaste perioodide tulud	124 726	124 726	
Muud saadud ettemaksed	419 133	419 133	
Deposiidid	17 738	17 738	
Võlad liikmetele	7 887	7 887	
Võlad seotud osapooltele	209 482	209 482	26
Kokku võlad ja ettemaksed	10 809 094	10 809 094	

Lisa 16 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	787 181	770 090
Puhkusetasude kohustis	389 417	324 540
Kokku võlad töövõtjatele	1 176 598	1 094 630

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	29 192 418	25 914 199
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	7 298 104	6 478 550
Kokku tingimuslikud kohustised	36 490 522	32 392 749

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	150 020	150 020
Osade arv (tk)	37 505	37 505

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	86 628 990	84 037 597
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	86 628 990	84 037 597
Kokku müügitulu	86 628 990	84 037 597
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade jaemüük	82 029 717	78 789 853
Turundus- ja reklaamiteenus	633 965	601 445
Üüritulud ja üüripindadega seotud vahendused	415 068	392 124
Mitmesugused vahendused	273 425	297 578
Halduslepingud	991 928	1 011 087
Muu müügitulu	65 661	37 187
Spaa ja füüsilise heaoluga seotud teenindus	2 219 226	2 908 323
Kokku müügitulu	86 628 990	84 037 597

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	7 484	14
Trahvid, viivised ja hüvitised	34 210	42 608
Muud	52 272	125 423
Kokku muud äritulud	93 966	168 045

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	373 816	427 685
Varude allahindlus ja mahakandmine	914 465	709 349
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	62 845 211	60 913 371
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 472 139	1 364 745
Energia	1 090 031	982 538
Elektrienergia	932 297	819 617
Soojusenergia	157 734	162 921
Logistikakulud	2 486 270	2 372 245
Üür ja rent	2 321 591	2 141 622
Seadmete halduskulud	144 840	130 056
Ruumide halduskulud	172 088	154 524
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	71 820 451	69 196 135

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	111 997	102 419
Energia	20 958	29 115
Elektrienergia	4 857	8 286
Soojusenergia	4 202	4 215
Kütus	11 899	16 614
Mitmesugused bürookulud	615 323	465 521
Ruumide halduskulud	249 801	327 889
Turunduskulud	406 389	477 618
Valvekulud	546 567	501 545
Seadmete halduskulud	108 221	93 351
Personalikulud	236 109	208 141
Muud	5 878	5 116
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 301 243	2 210 715

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	7 361 219	6 758 120
Sotsiaalmaksud	2 450 924	2 283 869
Erisoodustused töötajatele	130 304	191 477
Kokku tööjõukulud	9 942 447	9 233 466
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	554	530
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	642	591
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	9	9

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	387	1 000
Muud	29 892	76 111
Kokku muud ärikulud	30 279	77 111

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	37 037	40 170
Intressikulu kapitalirendilt	11 330	18 327
Kokku intressikulud	48 367	58 497

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	6 565 187	124 261	6 667 123	209 481
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62	17 572	1 676	18 862

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	2 233 979	1 054 382	2 563 589	1 082 183

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	369 085	330 255

Ostud sidusettevõtjalt sisaldavad arveid teenuste eest summas 2 233 587 EUR,
kaupade eest summas 392 EUR.

Müügid sidusettevõtjatele sisaldavad arveid teenuste eest summas 1 054 382 EUR

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 408 121	2 232 379
Nõuded ja ettemaksed	841 008	785 394
Varud	4 482 890	4 140 894
Kokku käibevarad	6 732 019	7 158 667
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 624 442	8 624 442
Finantsinvesteeringud	3 047 082	2 791 814
Nõuded ja ettemaksed	2 923 253	3 106 699
Kinnisvarainvesteeringud	610 850	610 850
Materiaalsed põhivarad	8 896 926	8 183 541
Immateriaalsed põhivarad	24 192	39 999
Kokku põhivarad	24 126 745	23 357 345
Kokku varad	30 858 764	30 516 012
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	271 866	401 429
Võlad ja ettemaksed	10 360 038	9 951 129
Eraldised	25 397	38 349
Kokku lühiajalised kohustised	10 657 301	10 390 907
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	101 869	373 734
Kokku pikaajalised kohustised	101 869	373 734
Kokku kohustised	10 759 170	10 764 641
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	150 020	150 020
Kohustuslik reservkapital	502 665	502 665
Muud reservid	320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 098 366	17 843 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	348 223	1 254 477
Kokku omakapital	20 099 594	19 751 371
Kokku kohustised ja omakapital	30 858 764	30 516 012

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	83 577 341	80 270 789
Muud äritulud	91 814	50 793
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 434 338	-68 724 573
Mitmesugused tegevuskulud	-2 179 688	-2 032 108
Tööjõukulud	-8 461 328	-7 701 234
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 590 382	-1 356 650
Muud ärikulud	-29 641	-75 922
Kokku ärikasum (-kahjum)	-26 222	431 095
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	255 268	688 823
Intressitulud	131 991	154 513
Intressikulud	-12 814	-19 954
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	348 223	1 254 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	348 223	1 254 477

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-26 222	431 095
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 590 382	1 356 650
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-5 817	-14
Kokku korrigeerimised	1 584 565	1 356 636
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-51 771	-39 001
Varude muutus	-341 995	-278 894
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	408 909	860 518
Muud rahavood äritegevusest	-12 952	-15 428
Kokku rahavood äritegevusest	1 560 534	2 314 926
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 287 961	-1 814 398
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	5 817	1 801
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-697 683
Antud laenu tagasimaksed	99 679	781 838
Laekunud intressid	211 916	195 625
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 970 549	-1 532 817
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-401 429	-443 781
Makstud intressid	-12 814	-19 954
Makstud dividendid	0	-20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-414 243	-463 755
Kokku rahavood	-824 258	318 354
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 232 379	1 914 025
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-824 258	318 354
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 408 121	2 232 379

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	150 020	502 665	320	17 843 889	18 496 894
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	150 020	502 665	320	17 843 889	18 496 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 254 477	1 254 477
31.12.2019	150 020	502 665	320	19 098 366	19 751 371
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-8 626 942
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					21 918 826
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019					33 043 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)				348 223	348 223
31.12.2020	150 020	502 665	320	19 446 589	20 099 594
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-8 626 942
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					25 670 875
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020					37 143 527

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Tulundusühistu Tartu Tarbijate Kooperatiiv (registrikood: 10151355) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN POKK	Juhatuse liige	30.06.2021

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 31.12.2020 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 31.12.2020 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 arvestuseksperдите 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud 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 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepüütavast 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 märkimisväärsed kahtlused grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

Vandeauditori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Nexia International liige

Auditoorettevõtja tegevusloa number 59

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

30.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Tulundusühistu Tartu Tarbijate Kooperatiiv (registrikood: 10151355) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 392 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 097 775
Kokku	36 490 524

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 392 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 097 775
Kokku	36 490 524

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	4711	82054371	98.18%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	633897	0.76%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	422997	0.51%	Ei
Muu teenindus	96099	333344	0.40%	Ei
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	132732	0.16%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7302999
Faks	+372 7302988
E-posti aadress	tartutk@tartutk.ee