

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017**ärinimi:** Tulundusühistu Tartu Tarbijate Kooperatiiv

registrikood: 10151355

tänava/talu nimi, Ujula tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 7302999

faks: +372 7302988

e-posti aadress: tartutk@tartutk.ee

Sisukord

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

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

Tulundusühing Tartu Tarbijate Kooperatiiv (edaspidi Tartu TK) alustas oma tegevust 1908. a. Algusaastatest peale on üheks peamiseks tegevusalaks olnud jaekaubandus. Lisaks jae-kaubandusele tegeleb Tartu TK jaekaubandusliku kinnisvara arendamisega. Tartu TK kuulub ühistuliikmetest eraisikutele.

Tartu TK omas 2017. a. kolme tütarettevõtet: OÜ TTK Investeeringud, A&G Kaubanduse AS ja OÜ R2Spa. Esimese ja viimase asukohaks oli Ujula 2 Tartus, A&G Kaubanduse AS asukohaks oli Kinga 3 Tallinnas.

OÜ TTK Investeeringud tegeleb kinnisvaraalaste tegevustega. Igapäevaseks tegevuseks on arendus- ja haldustegevuse korraldamine Tartu TK, OÜ TTK Kultuurikeskuse, OÜ Eedeni Keskus ja endale kuuluvatel kinnisvaraobjektidel.

AG Kaubanduse AS igapäevaseks tegevuseks on moekaupade kaubanduse korraldamine Eesti Vabariigi piires.

OÜ R2Spa tegevuseks on spa-teenuste osutamine V-Spa kaubamärgi all Kvartali keskuses rendipinnal.

2017. a olulised sündmused ja tegevusplaanid järgnevateks perioodideks

2017. majandusaasta peamised tegevused tuleb eristada kolme peamisesse suunda: kaubanduslikud, kinnisvaralised ja spa-teenused.

Kaubandus

2017. a. hoiti oma positsiooni Tartumaa toidu- ja esmatarbekaupade müügiturul. Kaupluste jaekaubanduslik käive suurenes võrreldes eelmise aastaga 12,3% Tavapärane töö toimiva kaubandusvõrgu korraldamisel oli 2017. aasta peamiseks kaubanduslikuks tegevuseks. 2017. aastal uusi jaeüksusi ei avatud, kuna peamiselt tegeleti 2016. aastal avatud uute kaupluste (toona enam kui 5500 m² lisandunud või ümberkolinud pinda) eduka rakendamise korraldamisega. Majandustulemuste alusel võib nimetatud tegevust lugeda igati õnnestunuks. Lisaks tegeleti kaubandusvõrgu edasise arengu võimaluste hindamise ja plaanide koostamisega olemasolevate kaupluste arengu tagamiseks.

A&G Kaubanduse AS opereerib Eestis kaubamärkide Vero Moda, Jack&Jones, Object, Esprit, AG ja AG Extra Outlet jaekontseptsioonidega. Kuna moetoodete turul jätkuv negatiivne trend ning viimaste aastate investeeringute-ümbekorralduste maht ei võimaldanud mitmel aastal A&G Kaubanduse AS-il kasumisse jõuda tegeleti 2017. aastal sügavuti kulude optimeerimisega ning ettevõtte tegevuse jätkusuutlikkuse tagamiseks teede otsimisega eesmärgiga 2018. aastal tulemused realiseerida.

Kinnisvara

2017. aastal tegeleti peamiselt lepinguliste ja endale kuuluvate objektide haldamise, edasiste arenduskavade koostamise ja turundustegevuse korraldamisega. Lisandus arvestatavas mahu Eedeni keskuse renoveerimise ja laiendamise ettevalmistamine ning alustamine.

SPA

2017. a kujunes V-spa jaoks protsesside paikasaamise ja klienditeeninduse juurutamise aastaks. Aasta lõpuks võib nentida, et spa toimimine on edukalt tagatud.

Investeeringud

Suurimad investeeringud 2017. aastal olid seotud Ujula Konsumi hoone tagasi ostmisega (4,15mlj €) ja Maksimarketite iseteeninduse seadmetega (peaaegu 300 tuh €).

Nõukogu ja juhatus

2017. a jätkas oma tööd Tartu TK neljaliikmeline nõukogu: Aavo Mölder, Albert Saunanen, Tõnu Sooru, Väino Kull.

Tartu TK juhatus on neljaliikmeline:

- Tarmo Punger, kes vastutas üldjuhtimise eest;
- Madis Suiste, kes vastutas kaubandusteenistuse tegevuse eest;
- Enn Pokk, kes vastutas finantsteenistuse tegevuse eest;
- Kaire Krevald, kes vastutas turundusteenistuse ja TTK Investeeringute tegevuse eest.

Peamised finantssuhtarvud (emaettevõtte):

	2017	2016	2015	2014
Müügitulu tuh EUR	70 970	63 131	59 236	57 382
Müügitulu kasv	12%	7%	3%	5%
Ärikasum tuh EUR	-22	-161	2432	908
Puhaskasum tuh EUR	-2 378	1 448	1 874	1 056
Ärimentaablus	0.0%	-0.3%	4.1%	1.6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0.65	1.85	0.89	1.76
Võlakordaja	0.35	0.31	0.26	0.23
ROA	-0.1%	-0.5%	8.4%	3.8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016) / müügitulu 2016 * 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 226 758	10 004 413	2
Nõuded ja ettemaksed	1 019 893	1 812 652	3,5
Varud	4 214 540	4 651 780	4
Kokku käibevarad	7 461 191	16 468 845	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 631 177	7 362 861	7
Finantsinvesteeringud	1 405 308	4 700	8
Nõuded ja ettemaksed	9 600 554	7 195 312	3
Kinnisvarainvesteeringud	610 850	570 000	9
Materiaalsed põhivarad	15 001 081	11 309 950	10
Immateriaalsed põhivarad	55 215	39 279	11
Kokku põhivarad	35 304 185	26 482 102	
Kokku varad	42 765 376	42 950 947	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	548 658	2 607 285	12,14
Võlad ja ettemaksed	9 923 565	9 761 459	5,15,16
Eraldised	60 391	41 235	
Kokku lühiajalised kohustised	10 532 614	12 409 979	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 471 494	1 313 379	12,14
Kokku pikaajalised kohustised	2 471 494	1 313 379	
Kokku kohustised	13 004 108	13 723 358	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	150 032	151 344	18
Kohustuslik reservkapital	437 215	269 372	
Muud reservid	320	800 320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 657 673	24 468 647	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 309 009	3 356 869	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	29 554 249	29 046 552	
Vähemusosalus	207 019	181 037	
Kokku omakapital	29 761 268	29 227 589	
Kokku kohustised ja omakapital	42 765 376	42 950 947	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	77 699 364	71 426 534	19
Muud äritulud	63 480	138 636	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 106 523	-60 370 541	21
Mitmesugused tegevuskulud	-2 398 736	-2 053 655	22
Tööjõukulud	-8 718 171	-7 575 674	23
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 521 803	-994 831	10,11
Muud ärikulud	-40 805	-105 780	24
Ärikasum (kahjum)	-23 194	464 689	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	2 458 012	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 268 316	1 853 290	7
Intressitulud	373 022	40 929	
Intressikulud	-81 447	-1 418 046	25
Muud finantstulud ja -kulud	-1 706	-13 620	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 534 991	3 385 254	
Tulumaks	-200 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 334 991	3 385 254	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 309 009	3 356 869	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	25 982	28 385	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-23 194	464 689	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 521 803	994 831	10,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-6 272	6 265	9,10,20,24
Kokku korrigeerimised	1 515 531	1 001 096	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 114	-676 879	3
Varude muutus	437 240	-298 298	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	233 768	1 527 700	15
Muud rahavood äritegevusest	19 157	-22 209	
Kokku rahavood äritegevusest	2 178 388	1 996 099	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-5 425 127	-2 289 290	10,11
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	9 519	7 720	10,20,24
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-40 850	-26 882 170	9
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	155 000	9,20
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	0	1 714 026	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	900 000	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 400 608	0	8
Antud laenud	-3 175 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	1 000 000	8 736 175	
Laekunud intressid	39 655	41 056	
Laekunud dividendid	0	74 667	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 092 411	-18 442 816	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	24 353 836	14
Saadud laenude tagasimaksed	-146 998	-370 257	14
Arvelduskrediidi saldo muutus	-233 981	-12 310	14
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-519 554	-415 867	14
Makstud intressid	-83 153	-1 082 917	17,28
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-1 312	0	18
Makstud dividendid	-702 907	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-175 727	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 863 632	22 472 485	
Kokku rahavood	-7 777 655	6 025 768	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 004 413	3 978 645	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 777 655	6 025 768	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 226 758	10 004 413	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
					Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2015	155 008	168 039	320	25 369 980	152 652	25 845 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 356 869	28 385	3 385 254
Muutused reservides		101 333	800 000	-901 333		0
Muud muutused omakapitalis	-3 664					-3 664
31.12.2016	151 344	269 372	800 320	27 825 516	181 037	29 227 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 309 009	25 982	1 334 991
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-1 312					-1 312
Muutused reservides		167 843	-800 000	-167 843		-800 000
31.12.2017	150 032	437 215	320	28 966 682	207 019	29 761 268

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

2017. a. konsolideeritud aruandes kajastuvad TÜH Tartu Tarbijate Kooperatiiv (emaeettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ TTK Investeeringud, AS A&G Kaubanduse ja OÜ R2 SPA finantsnäitajad.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaeettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar-ettevõtetesse soetusmaksumuses.

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

Nõuded ja ettemaksud

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-aastasel 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 tööeast.

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 eraldisi 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 osutamise järel. 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 varad.

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:

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

Tingimuslikud kohustused

Aastaaruande lisas Tingimuslikud kohustused ja varad on avalikustatud informatsioon nendest Tartu Tarbijate Kooperatiiv TÜH eksisteerivatest kohustustest, mis ei kajastu bilansis, näiteks, ettevõtte poolt tagatud teise ettevõtte kohustus, millega tõenäoliselt ei kaasne kulutusi, kuna teine ettevõtte suudab ise oma kohustusi täita.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	157 072	154 001
Pangakontod	1 278 220	9 199 586
Raha teel	791 466	650 826
Kokku raha	2 226 758	10 004 413

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	447 755	447 755		
Ostjatelt laekumata arved	450 122	450 122		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 367	-2 367		
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 926 056	235 148	8 690 908	27
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 185	27 185		5
Muud nõuded	1 145 300	235 654	909 646	
Laenunõuded	1 000 000	90 354	909 646	
Intressinõuded	12 603	12 603		
Viitlaekumised	132 697	132 697		
Ettemaksed	74 151	74 151		
Tulevaste perioodide kulud	74 151	74 151		
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 620 447	1 019 893	9 600 554	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 327 119	1 327 119		
Ostjatelt laekumata arved	1 346 289	1 346 289		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-19 170	-19 170		
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 268 487	76 071	7 192 416	27
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	235 290	235 290		5
Muud nõuded	104 139	104 139		
Intressinõuded	2 728	2 728		
Viitlaekumised	101 411	101 411		
Ettemaksed	72 929	70 033	2 896	
Tulevaste perioodide kulud	72 929	70 033	2 896	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 007 964	1 812 652	7 195 312	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	17 048	11 095
Müügiks ostetud kaubad	4 162 373	4 640 685
Ettemaksed varude eest	35 119	0
Kokku varud	4 214 540	4 651 780

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		251 389	40 464	188 100
Üksikisiku tulumaks		111 623		104 638
Erisoodustuse tulumaks		14 245		20 838
Sotsiaalmaks		249 492		243 546
Kohustuslik kogumispension		12 759		11 829
Töötuskindlustusmaksed		15 473		14 360
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 635		21 737	85
Ettemaksukonto jääk	4 550		173 089	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 185	654 981	235 290	583 396

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11351398	TTK Investeeringud OÜ	Eesti	Kaubanduslikukinnisvara arendamine ja haldusteenused	98.90	98.90
10451293	A&G Kaubanduse AS	Eesti	Rõivaste ja aksessuaaride jaekaubandus	100	100
12961526	R2 SPA OÜ	Eesti	Muu lõbustus- ja vabaaja tegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Muud muutused	31.12.2017
TTK Investeeringud OÜ	8 124 442		8 124 442
A&G Kaubanduse AS	0	302 568	302 568
R2 SPA OÜ	500 000		500 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	8 624 442	302 568	8 927 010

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
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	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Eedeni Keskus AS	5 745 529	470 172	6 215 701
TTK Kultuurikeskus OÜ	1 617 332	798 144	2 415 476
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	7 362 861	1 268 316	8 631 177

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2015	4 837		4 837
Muud	-137		-137
31.12.2016	4 700		4 700
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2016	4 700		4 700
Soetamine	1 400 608		1 400 608
31.12.2017	1 405 308		1 405 308

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	28 566 471
Ostud ja parendused	23 109 773
Müügid	-151 000
Muud muutused	-50 955 244
31.12.2016	570 000
Ostud ja parendused	40 850
31.12.2017	610 850

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 221	2 262 816
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-512	-1 250 844
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	155 000

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2015											
Soetusmaksumus	2 372 839	6 871 700	97 119	598 314	2 680 516	3 375 949	4 154 808				16 775 296
Akumuleeritud kulum		-3 026 518	-33 134	-457 305	-2 064 759	-2 555 198	-3 032 322				-8 614 038
Jääkmaksumus	2 372 839	3 845 182	63 985	141 009	615 757	820 751	1 122 486				8 161 258
Ostud ja parendused		889 346	8 158	282 889	1 570 329	1 861 376	1 540 812	47 630	3 010	50 640	4 342 174
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost									3 010	3 010	3 010
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		889 346						47 630		47 630	936 976
Muud ostud ja parendused			8 158	282 889	1 570 329	1 861 376	1 540 812				3 402 188
Amortisatsioonikulu		-362 180	-19 982	-72 975	-292 184	-385 141	-439 364				-1 186 685
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-302	-302	-30 375				-30 677
Varasemate allahindluste tühistamised	44 696	181 078									225 774
Müügid			-358		-1 030	-1 388	-16 458				-17 846
Muud muutused					-22 251	-22 251	-161 797				-184 048
31.12.2016											
Soetusmaksumus	2 417 535	7 761 046	101 351	768 523	4 184 356	5 054 230	4 874 124	47 630	3 010	50 640	20 157 575
Akumuleeritud kulum		-3 207 620	-49 548	-417 600	-2 314 037	-2 781 185	-2 858 820				-8 847 625
Jääkmaksumus	2 417 535	4 553 426	51 803	350 923	1 870 319	2 273 045	2 015 304	47 630	3 010	50 640	11 309 950
Ostud ja parendused	320 480	4 215 002	3 594	379 551	71 443	454 588	129 522	89 825	-3 010	86 815	5 206 407
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	320 480	4 215 002									4 535 482
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								89 825		89 825	89 825
Muud ostud ja parendused			3 594	379 551	71 443	454 588	129 522		-3 010	-3 010	581 100
Amortisatsioonikulu		-593 794	-20 831	-129 169	-397 739	-547 739	-517 236				-1 658 769
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-134	-173	-307	-58 727				-59 034
Varasemate allahindluste tühistamised	99 696	106 078									205 774
Müügid				-870	-1 829	-2 699	-548				-3 247
31.12.2017											
Soetusmaksumus	2 837 711	11 976 048	104 945	1 109 277	4 175 634	5 389 856	4 393 144	137 455	0	137 455	24 734 214
Akumuleeritud kulum		-3 695 336	-70 379	-508 976	-2 633 613	-3 212 968	-2 824 829				-9 733 133
Jääkmaksumus	2 837 711	8 280 712	34 566	600 301	1 542 021	2 176 888	1 568 315	137 455	0	137 455	15 001 081

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	9 519	3 492

Transpordi- vahendid	1 250	1 584
Muud masinad ja seadmed	8 269	1 908
Muud materiaalsed põhivarad		4 228
Kokku	9 519	7 720

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	78 449	78 449
Akumuleeritud kulum	-70 409	-70 409
Jääkmaksumus	8 040	8 040
Ostud ja parendused	34 483	34 483
Amortisatsioonikulu	-3 244	-3 244
31.12.2016		
Soetusmaksumus	53 494	53 494
Akumuleeritud kulum	-14 215	-14 215
Jääkmaksumus	39 279	39 279
Ostud ja parendused	25 711	25 711
Amortisatsioonikulu	-9 775	-9 775
31.12.2017		
Soetusmaksumus	79 205	79 205
Akumuleeritud kulum	-23 990	-23 990
Jääkmaksumus	55 215	55 215

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirendileping	4 609	4 609	0	3 kuu EURIBOR+ 1.85%	2018
Kapitalirendilepingud	88 566	63 323	25 243	3 kuu EURIBOR + 1,75-1,85%	2019
Kapitalirendilepingud	1 220 203	329 891	890 312		
Kapitalirendikohustised kokku	1 313 378	397 823	915 555		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirendileping	9 537	4 928	4 609	3 kuu EURIBOR+ 1.85%	2018
Kapitalirendilepingud	150 547	61 980	88 567	3 kuu EURIBOR + 1,75-1,85%	2019
Kapitalirendilepingud	1 672 848	452 645	1 220 203	3 kuu EURIBOR+1,85%	2021
Kapitalirendikohustised kokku	1 832 932	519 553	1 313 379		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	1 452 221	1 530 326
Muud materiaalsed põhivarad	223 698	366 227
Kokku	1 675 919	1 896 553

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	814 169	932 008
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	272 138	841 796
1-5 aasta jooksul	418 832	1 910 977
Üle 5 aasta	139 834	1 234 902

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	1 706 774	150 835	1 555 939		3 kuu EURIBOR+2.65%	19.12.2022	
Pikaajalised laenud kokku	1 706 774	150 835	1 555 939				
Kapitalirendikohustised kokku	1 313 378	397 823	915 555				12
Laenukohustised kokku	3 020 152	548 658	2 471 494				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	233 981	233 981			2.95%	30.09.2017	
Lühiajalised laenud kokku	233 981	233 981					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	1 853 751	1 853 751			6 kuu EURIBOR+2.65%	19.12.2017	
Pikaajalised laenud kokku	1 853 751	1 853 751					
Kapitalirendikohustised kokku	1 832 932	519 553	1 313 379				12
Laenukohustised kokku	3 920 664	2 607 285	1 313 379				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	2 496 188	2 396 492
Ehitised	2 953 812	3 093 508
Masinaid ja seadmed	1 452 221	1 530 326
Muud materiaalsed põhivarad	223 698	366 227
Muud varad	2 415 476	1 617 332
Kokku	9 541 395	9 003 885

Pangalaenu tagatiseks on panditud kinnistud asukohaga Lembitu 2, Lembitu 2A ja Jaama 173, mis on bilansis kajastatud materiaalse põhivarana.

2017.a. muudes panditud varades on kajastatud TTK Kultuurikeskus OÜ laenulepingust tekkivate kohustuste täitmiseks panditud sidusettevõtte TTK Kultuurikeskus OÜ osad.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 359 432	7 359 432	
Võlad töövõtjatele	919 116	919 116	16
Maksuvõlad	654 981	654 981	5
Muud võlad	125 733	125 733	
Intressivõlad	2 513	2 513	
Dividendivõlad	121 367	121 367	
Muud viitvõlad	1 853	1 853	
Saadud ettemaksed	600 097	600 097	
Tulevaste perioodide tulud	134 130	134 130	
Muud saadud ettemaksed	465 967	465 967	
Deposiidid	20 260	20 260	
Võlad liikmetele	7 891	7 891	
Võlad seotud osapooltele	236 055	236 055	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 923 565	9 923 565	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 457 169	7 457 169	
Võlad töövõtjatele	857 841	857 841	16
Maksuvõlad	583 396	583 396	5
Muud võlad	7 600	7 600	
Intressivõlad	2 729	2 729	
Dividendivõlad		0	
Muud viitvõlad	4 871	4 871	
Saadud ettemaksed	412 593	412 593	
Tulevaste perioodide tulud	132 441	132 441	
Muud saadud ettemaksed	280 152	280 152	
Deposiidid	19 268	19 268	
Võlad liikmetele	6 842	6 842	
Võlad seotud osapooltele	416 750	416 750	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 761 459	9 761 459	

Lisa 16 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	653 799	593 214
Puhkusetasude kohustis	265 317	264 627
Muud võlad		
Kokku võlad töövõtjatele	919 116	857 841

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	23 173 345	22 260 412
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 793 336	5 565 104
Antud garantiid	11 629 423	13 136 273
Kokku tingimuslikud kohustised	40 596 104	40 961 789

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	150 032	151 344
Osade arv (tk)	37 508	37 836

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 646 545	71 357 136
Läti	0	24 548
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 646 545	71 381 684
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	52 819	44 850
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	52 819	44 850
Kokku müügitulu	77 699 364	71 426 534
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade jaemüük	73 397 813	66 470 415
Turundus- ja reklaamiteenus	577 135	525 481
Üüritulud ja üüripindadega seotud vahendused	70 301	1 735 858
Mitmesugused vahendused	538 128	1 148 023
Halduslepingud	990 821	133 812
Muu müügitulu	41 058	1 151 452
Kaupade hulgimüük	8 239	62 885
Spaa ja füüsilise heaoluga seotud teenindus	2 075 869	198 608
Kokku müügitulu	77 699 364	71 426 534

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	3 863
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	6 717	2 212
Traavid, viivised ja hüvitised	40 524	40 452
Muud	16 239	92 109
Kokku muud äritulud	63 480	138 636

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	316 656	298 126
Varude allahindlus ja mahakandmine	590 275	563 011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	56 870 934	51 462 133
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 727 475	2 848 178
Energia	909 479	1 159 035
Elektrienergia	754 325	968 405
Soojusenergia	155 154	190 630
Transpordikulud	7 538	16 328
Logistikakulud	2 089 340	1 825 473
Üür ja rent	2 322 564	1 920 662
Seadmete halduskulud	76 177	91 218
Ruumide halduskulud	196 085	186 377
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	65 106 523	60 370 541

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	108 785	42 937
Energia	44 178	37 964
Elektrienergia	20 991	18 444
Soojusenergia	9 289	8 804
Kütus	13 898	10 716
Mitmesugused bürookulud	555 623	545 077
Ruumide halduskulud	55 511	124 655
Turunduskulud	649 647	569 223
Valvekulud	489 695	389 705
Seadmete halduskulud	290 722	65 540
Personalikulud	157 849	153 108
Muud	46 726	125 446
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 398 736	2 053 655

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	6 400 742	5 561 464
Sotsiaalmaksud	2 163 506	1 855 200
Erisoodustused töötajatele	153 923	159 010
Kokku tööjõukulud	8 718 171	7 575 674
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	572	518
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	614	510
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	9	8

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	445	12 341	10
Trahvid, viivised ja hüvitised	604	1 527	
Kinnisasja sisendkäibemaksu korrigeerimine	0	8 315	
Muud	39 756	83 597	
Kokku muud ärikulud	40 805	105 780	

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	52 878	1 402 485
Intressikulu kapitalirendilt	28 569	15 561
Kokku intressikulud	81 447	1 418 046

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	8 926 056	236 055	7 268 487	416 751
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	173	21 932	3 460	18 958

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	2 306 876	1 014 221	698 827	203 252

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	323 781	361 998

Ostud sidusettevõtjatelt sisaldavad arveid teenuste eest summas 2 306 876 EUR.

Müügid sidusettevõtjatele sisaldavad arveid kauba eest summas 290 EUR ja teenuste eest summas 1 013 931 EUR.

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 045 774	9 625 619
Nõuded ja ettemaksed	959 329	2 357 257
Varud	3 907 345	3 975 339
Kokku käibevarad	5 912 448	15 958 215
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 927 010	8 624 442
Finantsinvesteeringud	1 405 308	4 700
Nõuded ja ettemaksed	4 028 250	2 969 135
Kinnisvarainvesteeringud	610 850	570 000
Materiaalsed põhivarad	7 825 175	3 730 419
Immateriaalsed põhivarad	37 463	39 279
Kokku põhivarad	22 834 056	15 937 975
Kokku varad	28 746 504	31 896 190
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	392 022	513 865
Võlad ja ettemaksed	8 594 273	8 069 828
Eraldised	60 391	41 235
Kokku lühiajalised kohustised	9 046 686	8 624 928
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	911 623	1 303 645
Kokku pikaajalised kohustised	911 623	1 303 645
Kokku kohustised	9 958 309	9 928 573
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	150 032	151 344
Kohustuslik reservkapital	437 215	269 372
Muud reservid	320	800 320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 578 738	19 298 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 378 110	1 447 930
Kokku omakapital	18 788 195	21 967 617
Kokku kohustised ja omakapital	28 746 504	31 896 190

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	70 969 790	63 131 147
Muud äritulud	44 913	117 481
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 601 122	-55 154 630
Mitmesugused tegevuskulud	-1 978 029	-1 729 196
Tööjõukulud	-6 460 625	-5 811 212
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-994 674	-693 197
Muud ärikulud	-2 313	-21 686
Kokku ärikasum (-kahjum)	-22 060	-161 293
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-2 367 432	1 550 382
Intressitulud	239 882	95 008
Intressikulud	-28 500	-19 985
Muud finantstulud ja -kulud	0	-16 182
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 178 110	1 447 930
Tulumaks	-200 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 378 110	1 447 930

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-22 060	-161 293
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	994 674	693 196
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	7 491
Kokku korrigeerimised	994 674	700 687
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-48 509	-77 332
Varude muutus	67 994	-465 935
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	403 080	830 806
Muud rahavood äritegevusest	19 157	-22 209
Kokku rahavood äritegevusest	1 414 336	804 724
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-5 087 615	-758 795
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	6 135
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-40 850	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	155 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 180 000	-497 500
Laekunud tütarettevõtjate müügist	900 000	2 160 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 400 608	0
Antud laenud	-3 288 825	-3 375 000
Antud laenude tagasimaksed	1 470 000	9 825 600
Laekunud intressid	56 029	32 502
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 571 869	7 547 942
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	128 880
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-513 866	-410 292
Makstud intressid	-28 500	-31 876
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-1 312	0
Makstud dividendid	-702 907	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-175 727	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 422 312	-313 288
Kokku rahavood	-8 579 845	8 039 378
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 625 619	1 586 241
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 579 845	8 039 378
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 045 774	9 625 619

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	155 008	168 039	320	21 129 840	21 453 207
Vigade parandamise mõju				-929 856	-929 856
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	155 008	168 039	320	20 199 984	20 523 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 447 930	1 447 930
Muutused reservides		101 333	800 000	-901 333	0
Muud muutused omakapitalis	-3 664				-3 664
31.12.2016	151 344	269 372	800 320	20 746 581	21 967 617
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-8 624 442
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					16 728 381
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016					30 071 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 378 110	-2 378 110
Väljakuulutatud dividendid			-800 000		-800 000
Muutused reservides		167 843		-167 843	0
Muud muutused omakapitalis	-1 312				-1 312
31.12.2017	150 032	437 215	320	18 200 628	18 788 195
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-8 927 010
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					19 693 064
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017					29 554 249

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

Tulundusühistu Tartu Tarbijate Kooperatiiv (registrikood: 10151355) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN POKK	Juhatuse liige	26.06.2018

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 31.12.2017 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finants tulemust 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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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, 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 märkimisväärselt kahtlust 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 märkimisväärsuste puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeauditori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS AS

Nexia International liige

Auditiorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

26.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Tulundusühistu Tartu Tarbijate Kooperatiiv (registrikood: 10151355) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 657 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 309 009
Kokku	28 966 682
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	65 450
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 901 232
Kokku	28 966 682

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 657 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 309 009
Kokku	28 966 682

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	69782522	98.33%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	575514	0.81%	Ei
Muu teenindus	96099	293488	0.41%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	247526	0.35%	Ei
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	68506	0.10%	Ei
Salvestiste paljundus	18201	2234		Ei

Sidevahendid

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