

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Tulundusühistu Tartu Tarbijate Kooperatiiv

registrikood: 10151355

tänava/talu nimi, Ujula tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksud	13
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	14
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 10 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 12 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 13 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 14 Kapitalirent	19
Lisa 15 Kasutusrent	20
Lisa 16 Laenukohustised	21
Lisa 17 Võlad ja ettemaksud	22
Lisa 18 Võlad töövõtjatele	23
Lisa 19 Tingimuslikud kohustised ja varad	23
Lisa 20 Osakapital	23
Lisa 21 Müügitulu	24
Lisa 22 Muud äritulud	24
Lisa 23 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 24 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 25 Tööjõukulud	26
Lisa 26 Muud ärikulud	26
Lisa 27 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	26
Lisa 28 Intressikulud	26
Lisa 29 Seotud osapooled	27
Lisa 30 Sündmused pärast bilansipäeva	27
Lisa 31 Konsolideerimata bilanss	28
Lisa 32 Konsolideerimata kasumiaruanne	29
Lisa 33 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	30
Lisa 34 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	31
Aruande allkirjad	32
Vandeauditiitori aruanne	33

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 2016. a. nelja tütarettevõtet: OÜ TTK Investeeringud, A&G Kaubanduse AS, OÜ R2Spa ja OÜ TTK Kultuurikeskus. 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.

OÜ TTK Kultuurikeskus tegeleb Riia 2 kvartali arendamisega.

2016. a olulised sündmused ja tegevusplaanid järgnevateks perioodideks

2016. majandusaasta peamised tegevused tuleb eristada kolme peamisesse suunda: kaubanduslikud, kinnisvaralised ja spa-teenused.

Kaubandus

2016. a. hoiti oma positsiooni Tartumaa toidu- ja esmatarbekaupade müügiturul. Kaupluste jaekaubanduslik käive suurenes võrreldes eelmise aastaga 6,6 %. Väga suur töö tehti ära uute kaupluste avamisel ja töösse juurutamisel. 2016. a mais avati uus Maksimarketi kauplus Kvartali keskuses. Septembris 2016 avati uus Konsumi kauplus Ihastes. Oktoobris avati Tartu Lõunakeskuses uuel pinnal täielikult uuendatud Maksimarketi kauplus. Kokku avati uut kaubanduspinda seega ligi 5500 ruutmeetrit.

A&G Kaubanduse AS opereerib Eestis kaubamärkide Vero Moda, Jack&Jones, Object, Esprit, AG ja AG Extra Outlet jaekontseptsioonidega. 2016. aastal uuendati jätkuvalt kaupluste kontseptsioone ja siselahendusi ning avati neli uut või uuele pinnale kolinud kauplust. Moetoodete turul jätkuv negatiivne trend ning investeeringute ja ümberkorralduste maht ei võimaldanud 2016. aastal A&G Kaubanduse AS-il kasumisse jõuda.

Kinnisvara

2016. a jätkati aktiivselt Riia 2 kinnistu arendamisega. Keskuse, mille nimeks sai Kvartal, esimese etapina avati maikuu parkimiskorrad ning kaubandus- ja toitlustusosa kokku enam ligi 35 000 ruutmeetrit. 2016. aasta detsembri alguses avati hotell, konverentsikeskus, spa-kompleks ning suur osa büroopindadest. 2017. aastasse jääb veel viimaste büroopindade avamine. Samas on nii suures kompleksis pidevalt ees muudatusi ning arendustegevust. 2016. aasta lõpuks lõpetati ka enam kui 2 aastat kestnud täiendavate investorite kaasamise protsess,

mille tulemusena omandas 66% TTK Kultuurikeskuse osalusest LHV Pank esindades oma klientidest investoreid.

Investeeringud

Suurimad investeeringud 2016. aastal olid seotud Kvartali keskuse arendamisega.

Toidu ja esmatarvete müügi valdkonnas olid suurimad investeeringud seotud Tartus kahe uue Maksimarket kaupluse ning ühe uue Konsumi rajamisega.

Nõukogu ja juhatus

2016. a jätkas oma tööd Tartu TK neljaliikmeline nõukogu: Aavo Mölder, Albert Saunanen, Tõnu Sooaru, 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 finantsuhtarvud (emaettevõte):

	2016	2015	2014	2013
Müügitulu tuh EUR	63 131	59 236	57 382	54 486
Müügitulu kasv	7%	3%	5%	-3%
Ärikasum tuh EUR	-161	2 432	908	158
Puhaskasum tuh EUR	1 572	2 804	1 056	188
Puhasrentaablus	2.49%	4.73%	1.80%	0.30%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.85	0.89	1.76	1.61
ROA	4.77%	9.68%	4.37%	0.85%
ROE	6.83%	13.07%	5.66%	1.07%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste käibekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 004 413	3 978 645	2
Nõuded ja ettemaksed	1 812 652	1 293 792	4,5,7
Varud	4 651 780	4 353 482	6
Kokku käibevarad	16 468 845	9 625 919	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 362 861	5 274 123	9
Finantsinvesteeringud	4 700	4 837	10
Nõuded ja ettemaksed	7 195 312	697 789	4
Kinnisvarainvesteeringud	570 000	28 566 471	11
Materiaalsed põhivarad	11 309 950	8 161 258	12
Immateriaalsed põhivarad	39 279	8 040	13
Kokku põhivarad	26 482 102	42 712 518	
Kokku varad	42 950 947	52 338 437	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 607 285	541 352	14,16
Võlad ja ettemaksed	9 761 459	15 048 623	7,17,18
Eraldised	41 235	64 208	
Kokku lühiajalised kohustised	12 409 979	15 654 183	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 313 379	10 838 255	14,16
Kokku pikaajalised kohustised	1 313 379	10 838 255	
Kokku kohustised	13 723 358	26 492 438	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	151 344	155 008	20
Kohustuslik reservkapital	269 372	168 039	
Muud reservid	800 320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 468 647	23 343 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 356 869	2 026 667	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	29 046 552	25 693 347	
Vähemusosalus	181 037	152 652	
Kokku omakapital	29 227 589	25 845 999	
Kokku kohustised ja omakapital	42 950 947	52 338 437	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	71 426 534	65 091 944	21
Muud äritulud	138 636	2 145 259	22
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 370 541	-55 708 633	23
Mitmesugused tegevuskulud	-2 053 655	-1 915 290	24
Tööjõukulud	-7 575 674	-6 425 710	25
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-994 831	-1 136 681	12,13
Muud ärikulud	-105 780	-442 227	26
Ärikasum (kahjum)	464 689	1 608 662	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	2 458 012	0	8
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 853 290	0	9
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	37 500	27
Intressitulud	40 929	47 053	
Intressikulud	-1 418 046	-106 833	28
Muud finantstulud ja -kulud	-13 620	-101 520	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 385 254	1 484 862	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 385 254	1 484 862	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 356 869	2 026 667	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	28 385	6 893	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	464 689	1 608 662	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	994 831	1 136 680	12,13
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	6 265	-2 006 081	11,12
Muud korrigeerimised	0	-43 500	11,22
Kokku korrigeerimised	1 001 096	-912 901	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-676 879	-590 989	4
Varude muutus	-298 298	406 645	6
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 527 700	2 909 240	17
Muud rahavood äritegevusest	-22 209	-10 536	
Kokku rahavood äritegevusest	1 996 099	3 410 121	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 289 290	-712 591	12,13
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	7 720	4 351 667	12
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-26 882 170	-16 904 614	11
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	155 000	810 900	11,22
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	1 714 026	0	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 500	10
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	635 285	3
Antud laenude tagasimaksud	8 736 175	588 277	31
Laekunud intressid	41 056	10 204	
Laekunud dividendid	74 667	0	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 442 816	-11 222 372	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	24 353 836	8 824 419	16
Saadud laenude tagasimaksud	-370 257	-224 928	16
Arvelduskrediidi saldo muutus	-12 310	-210	16
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-415 867	-64 103	16
Makstud intressid	-1 082 917	-196 843	17,28
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-32	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	22 472 485	8 338 303	
Kokku rahavood	6 025 768	526 052	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 978 645	3 452 593	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 025 768	526 052	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 004 413	3 978 645	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
	31.12.2014	155 040	63 934	320	23 447 418	
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 026 667	6 893	2 033 560
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-32					-32
Muutused reservides		104 105		-104 105		0
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

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 Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamise seaduses, 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 tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2016.a. toimus tütarettevõtte TTK Kultuurikeskus OÜ 66%-osaluse müügitehing, mille tulemusena muutus TTK Kultuurikeskus OÜ tütarettevõttest sidusettevõtjaks.

2016. a. konsolideeritud bilansis kajastuvad TÜ Tartu Tarbijate Kooperatiiv (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ TTK Investeeringud, AS A&G Kaubanduse ja OÜ R2SPA finantsnäitajad.

2016. a. konsolideeritud kasumiaruandes ja rahavoogude aruandes kajastuvad TÜ Tartu Tarbijate Kooperatiiv (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ TTK

Investeeringud, AS A&G Kaubanduse, OÜ R2SPA finantsnäitajad ja tütarettevõtte TTK Kultuurikeskus OÜ finantsnäitajad enne osaluse müügitehingut.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalendina kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, panku 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

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse 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-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.

Hiliseimate 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
Sisseseade ja inventar	4-10 aastat
Immateriaalne põhivara	5 aastat

Rendid

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

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab 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 lähtunud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerimise aja kohta.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 /alates 1.01.2015 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 väärad.

Seotud osapooled

Osapool on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele. Tartu Tarbijate Kooperatiiv TÜH seotud osapoolteks on:

- Sidusettevõtte
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

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.

Muud reservid

Vastavalt Tartu Tarbijate Kooperatiiv TÜH liikmete üldkoosoleku otsusele on 2015.a. kasumist moodustatud reserv summas 800 000 euro tingimuslikult dividendide maksmiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	154 001	148 475
Pangakontod	9 199 586	3 366 690
Raha teel	650 826	463 480
Kokku raha	10 004 413	3 978 645

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Fondiosakud		
31.12.2014	597 785	597 785	
Müük müügihinnas või lunastamine	-635 285	-635 285	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	37 500	37 500	27
31.12.2015	0	0	
31.12.2016	0	0	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 327 119	1 327 119		5
Ostjatelt laekumata arved	1 346 289	1 346 289		5
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-19 170	-19 170		5
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 268 487	76 071	7 192 416	29
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	235 290	235 290		7
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	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	415 897	415 897		5
Ostjatelt laekumata arved	422 957	422 957		5
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 060	-7 060		5
Nõuded seotud osapoolte vastu	63 661	63 661		29
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	669 181	669 181		7
Muud nõuded	765 570	73 407	692 163	
Laenuõuded	692 163	0	692 163	
Intressinõuded	1	1		
Viitlaekumised	73 406	73 406		
Ettemaksed	77 272	71 646	5 626	
Tulevaste perioodide kulud	77 272	71 646	5 626	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 991 581	1 293 792	697 789	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	1 346 289	422 957
Aegumata arved	1 302 779	365 823
Maksetähtaega ületanud alla 1 kuu	23 117	23 520
Maksetähtaega ületanud 1-3 kuud	1 240	25 460
Maksetähtaega ületanud 3-6 kuud	37	1 094
Maksetähtaega ületanud 6 -12 kuud	19 116	7 060
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-19 170	-7 060
Kokku nõuded ostjate vastu	1 327 119	415 897

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	11 095	0
Müügiks ostetud kaubad	4 640 685	4 353 482
Kokku varud	4 651 780	4 353 482

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	40 464	188 100	606 201	152 498
Üksikisiku tulumaks		104 638		94 763
Erisoodustuse tulumaks		20 838		10 913
Sotsiaalmaks		243 546		202 931
Kohustuslik kogumispension		11 829		10 459
Töötuskindlustusmaksed		14 360		12 362
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 737	85	29 175	
Ettemaksukonto jääk	173 089		33 805	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	235 290	583 396	669 181	483 926

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11107505	TTK Kultuurikeskus OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus ja -tehingud	100	34
11351398	TTK Investeeringud OÜ	Eesti	Kaubandusliku kinnisvara 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	31.12.2015	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2016
TTK Kultuurikeskus OÜ	2 100 000		-1 386 000	-714 000	0
TTK Investeeringud OÜ	8 124 442				8 124 442
A&G Kaubanduse AS	1 053 474				1 053 474
R2 SPA OÜ	2 500	497 500			500 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	11 280 416	497 500	-1 386 000	-714 000	9 677 916

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
R2 SPA OÜ		09.11.2016	497 500

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
TTK Kultuurikeskus	66	3 060 000	2 458 012

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes tütarettevõttes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11320788	Eedeni Keskus AS	Eesti	Kinnisvarahaldus	46.67	46.67
11107505	TTK Kultuurikeskus OÜ	Eesti	Kinnisvarahaldus	100	34

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Eedeni Keskus AS	5 274 123	-74 667	546 073		5 745 529
TTK Kultuurikeskus OÜ	0		1 307 217	310 115	1 617 332
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 274 123	-74 667	1 853 290	310 115	7 362 861

Lisa 10 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	3 565	3 565
Soetamine	1 500	1 500
Muud	-228	-228
31.12.2015	4 837	4 837
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	4 837	4 837
Muud	-137	-137
31.12.2016	4 700	4 700

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	6 280 440
Ostud ja parandused	22 806 581
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	43 500
Müügid	-564 050
31.12.2015	28 566 471
Ostud ja parandused	23 109 773
Müügid	-151 000
Muud muutused	-50 955 244
31.12.2016	570 000

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 262 816	7 882
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 250 844	-12 358
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	155 000	810 900

Muude muutuste all on kajastatud muutused seoses tütarettevõtte TTK Kultuurikeskus OÜ osa müügiga.

Lisa 12 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksud		
31.12.2014											
Soetusmaksumus	2 520 257	11 466 015	98 273	546 172	2 656 459	3 300 904	4 203 826	0	4 829	4 829	21 495 831
Akumuleeritud kulum	0	-4 705 974	-13 913	-429 707	-1 788 145	-2 231 765	-3 377 659				-10 315 398
Jääkmaksumus	2 520 257	6 760 041	84 360	116 465	868 314	1 069 139	826 167	0	4 829	4 829	11 180 433
Ostud ja parendused		2 359		75 063	32 756	107 819	600 016		-4 829	-4 829	705 365
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 359									2 359
Muud ostud ja parendused				75 063	32 756	107 819	600 016		-4 829	-4 829	703 006
Amortisatsioonikulu		-494 036	-19 542	-50 519	-285 313	-355 374	-302 232				-1 151 642
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-35 304						-1 465				-36 769
Varasemate allahindluste tühistamised		56 078									56 078
Müügid	-112 114	-2 479 260	-833			-833					-2 592 207
31.12.2015											
Soetusmaksumus	2 372 839	6 871 700	97 119	598 314	2 680 516	3 375 949	4 154 808	0	0	0	16 775 296
Akumuleeritud kulum	0	-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	0	0	0	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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Ehitised	0	4 350 000
Masinad ja seadmed	3 492	1 667

Transpordivahendid	1 584	1 667
Muud masinad ja seadmed	1 908	0
Muud materiaalsed põhivarad	4 228	0
Kokku	7 720	4 351 667

Muude muutuste all on kajastatud tütarettevõtte TTK Kultuurikeskus OÜ osa müügiga seotud muutused.

Lisa 13 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	71 223	71 223
Akumuleeritud kulum	-66 061	-66 061
Jääkmaksumus	5 162	5 162
Ostud ja parendused	7 226	7 226
Amortisatsioonikulu	-4 348	-4 348
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

Lisa 14 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirendileping	10 501	2 788	7 713	3 kuu EURIBOR+1,75%	15.08.2019
Kapitalirendileping	10 496	2 787	7 709	3 kuu EURIBOR+1,75%	15.08.2019
Kapitalirendileping	14 361	4 824	9 537	3 kuu EURIBOR+1,85%	15.11.2018
Kapitalirendileping	143 122	41 844	101 278	3 kuu EURIBOR+1,85%	15.04.2019
Kapitalirendileping	11 745	3 434	8 311	3 kuu EURIBOR+1,85%	15.04.2019
Kapitalirendileping	15 536	4 542	10 994	3 kuu EURIBOR+1,85%	15.04.2019
Kapitalirendileping	19 801	5 259	14 542	3 kuu EURIBOR+1,75%	15.08.2019
Kapitalirendikohustised kokku	225 562	65 478	160 084		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	1 530 326	267 499
Muud materiaalsed põhivarad	366 227	0
Kokku	1 896 553	267 499

Lisa 15 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	932 008	973 188

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	841 796	971 482
1-5 aasta jooksul	1 910 977	2 621 019
Üle 5 aasta	1 234 902	1 907 664

Lisa 16 Laenukohustised

(eurodes)

	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				14
Laenukohustised kokku	3 920 664	2 607 285	1 313 379				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	246 291	246 291			2.95%	30.09.2016	
Lühiajalised laenud kokku	246 291	246 291					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	86 907	86 907	0		6 kuu EURIBOR+0,9%	11.12.2016	
Pangalaen	1 996 428	142 676	1 853 752		6 kuu EURIBOR+2,65%	19.12.2017	
Pangalaen	8 824 419	0	8 824 419		6 kuu EURIBOR+3.5%	30.11.2020	
Pikaajalised laenud kokku	10 907 754	229 583	10 678 171				
Kapitalirendikohustised kokku	225 562	65 478	160 084				14
Laenukohustised kokku	11 379 607	541 352	10 838 255				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
--	------------	------------

Maa	2 396 492	2 351 795
Ehitised	3 093 508	3 158 205
Masinad ja seadmed	1 530 326	267 499
Muud materiaalsed põhivarad	366 227	0
Muud varad	1 617 332	29 945 471
Kokku	9 003 885	35 722 970

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

2016.a. muudes panditud varades on kajastatud TTK Kultuurikeskus OÜ laenulepingust tekkivate kohustuste täitmiseks panditud sidusettevõtte TTK Kultuurikeskus OÜ osad.

Lisa 17 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 873 919	7 873 919	
Võlad töövõtjatele	857 841	857 841	18
Maksuvõlad	583 396	583 396	7
Muud võlad	7 600	7 600	
Intressivõlad	2 729	2 729	
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	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 761 459	9 761 459	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 527 937	13 527 937	
Võlad töövõtjatele	635 952	635 952	18
Maksuvõlad	483 926	483 926	7
Muud võlad	18 517	18 517	
Intressivõlad	15 022	15 022	
Muud viitvõlad	3 495	3 495	
Saadud ettemaksed	179 983	179 983	
Tulevaste perioodide tulud	177 400	177 400	
Muud saadud ettemaksed	2 583	2 583	
Deposiidid	153 166	153 166	
Võlad liikmetele	49 142	49 142	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 048 623	15 048 623	

Lisa 18 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	593 214	468 398
Puhkusetasude kohustis	264 627	164 392
Muud võlad	0	3 162
Kokku võlad töövõtjatele	857 841	635 952

Lisa 19 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	22 260 412	20 295 984
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 565 104	5 073 996
Antud garantiid	13 136 273	35 611 522
Kokku tingimuslikud kohustised	40 961 789	60 981 502

Lisa 20 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	151 344	155 008
Osade arv (tk)	37 836	38 752

Lisa 21 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 357 136	64 837 663
Läti	24 548	192 914
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 381 684	65 030 577
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	44 850	61 367
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	44 850	61 367
Kokku müügitulu	71 426 534	65 091 944
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade jaemüük	66 470 415	63 546 850
Turundus- ja reklaamiteenus	525 481	570 119
Üüritulud ja üüripindadega seotud vahendused	1 735 858	335 696
Mitmesugused vahendused	1 148 023	309 605
Halduslepingud	133 812	84 716
Muu müügitulu	1 151 452	26 363
Kaupade hulgimüük	62 885	218 595
Spaa ja füüsilise heaoluga seotud teenindus	198 608	0
Kokku müügitulu	71 426 534	65 091 944

Lisa 22 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	3 863	246 621	11
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	2 212	1 759 460	12
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	43 500	11
Trahvid, viivised ja hüvitised	40 452	44 971	
Negatiivne firmaväärtus	0	0	
Muud	92 109	50 707	
Kokku muud äritulud	138 636	2 145 259	

Lisa 23 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	298 126	168 674
Varude allahindlus ja mahakandmine	563 011	383 682
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	51 462 133	49 505 630
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 848 178	451 037
Energia	1 159 035	993 824
Elektrienergia	968 405	881 184
Soojusenergia	190 630	112 640
Transpordikulud	16 328	26 345
Logistikakulud	1 825 473	1 658 551
Üür ja rent	1 920 662	2 013 198
Seadmete halduskulud	91 218	97 685
Ruumide halduskulud	186 377	410 007
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	60 370 541	55 708 633

Lisa 24 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	42 937	54 878
Energia	37 964	49 293
Elektrienergia	18 444	17 403
Soojusenergia	8 804	8 004
Kütus	10 716	23 886
Mitmesugused bürookulud	545 077	701 901
Ruumide halduskulud	124 655	113 967
Turunduskulud	569 223	442 192
Valvekulud	389 705	316 205
Seadmete halduskulud	65 540	97 280
Personalikulud	153 108	125 688
Muud	125 446	13 886
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 053 655	1 915 290

Lisa 25 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 561 464	4 721 187
Sotsiaalmaksud	1 855 200	1 596 434
Erisoodustused töötajatele	159 010	108 089
Kokku tööjõukulud	7 575 674	6 425 710
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	518	478
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	510	470
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	8	8

Lisa 26 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	12 341	0	12
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 527	340 392	
Kinnisasja sisendkäibemaksu korrigeerimine	8 315	15 949	
Muud	83 597	85 886	
Kokku muud ärikulud	105 780	442 227	

Lisa 27 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	0	37 500
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	37 500

Lisa 28 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	1 402 485	101 954
Intressikulu kapitalirendilt	15 561	4 879
Kokku intressikulud	1 418 046	106 833

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	7 268 487	416 751	755 824	47 462
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 460	18 958	0	16 836

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	698 827	203 252	691 373	116 936

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	361 998	277 929

Sidusettevõtjate ostu-müügitehingutes on üüri- ja teenuste arved.

Lisa 30 Sündmused pärast bilansipäeva

Tulundusühistu Tartu Tarbijate Kooperatiiv on 7.06.2017 ostnud tagasi 2015.a. müüdnud kinnistud asukohaga Ujula 2 ja Sauna 3A, Tartu linn ja korteromandid asukohaga Ujula 2A-36 ja Ujula 2A-37, Tartu linn.

Lisa 31 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 625 619	1 586 241
Nõuded ja ettemaksud	2 357 257	1 474 578
Varud	3 975 339	3 509 403
Kokku käibevarad	15 958 215	6 570 222
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 677 916	10 566 417
Finantsinvesteeringud	4 700	4 836
Nõuded ja ettemaksud	2 969 135	9 282 421
Kinnisvarainvesteeringud	570 000	721 000
Materiaalsed põhivarad	3 730 419	1 819 192
Immateriaalsed põhivarad	39 279	8 040
Kokku põhivarad	16 991 449	22 401 906
Kokku varad	32 949 664	28 972 128
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	513 865	59 903
Võlad ja ettemaksud	8 069 828	7 250 912
Eraldised	41 235	63 444
Kokku lühiajalised kohustised	8 624 928	7 374 259
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 303 645	144 662
Kokku pikaajalised kohustised	1 303 645	144 662
Kokku kohustised	9 928 573	7 518 921
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	151 344	155 008
Kohustuslik reservkapital	269 372	168 039
Muud reservid	800 320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 228 507	18 326 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 571 548	2 803 497
Kokku omakapital	23 021 091	21 453 207
Kokku kohustised ja omakapital	32 949 664	28 972 128

Lisa 32 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	63 131 147	59 235 506
Muud äritulud	117 481	1 879 848
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 154 630	-51 432 857
Mitmesugused tegevuskulud	-1 729 196	-1 569 381
Tööjõukulud	-5 811 212	-4 744 433
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-693 197	-757 648
Muud ärikulud	-21 686	-178 985
Kokku ärikasum (-kahjum)	-161 293	2 432 050
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 674 000	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	95 008	393 461
Intressikulud	-19 985	-22 014
Muud finantstulud ja -kulud	-16 182	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 571 548	2 803 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 571 548	2 803 497

Lisa 33 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-161 293	2 432 050
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	693 196	757 648
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	7 491	-1 787 465
Muud korrigeerimised	0	-43 500
Kokku korrigeerimised	700 687	-1 073 317
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-77 332	-43 035
Varude muutus	-465 935	-103 637
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	830 806	2 087 567
Muud rahavood äritegevusest	-22 209	-11 300
Kokku rahavood äritegevusest	804 724	3 288 328
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-758 795	-129 805
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	6 135	4 350 000
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	155 000	249 900
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-497 500	-6 544
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 160 000	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 500
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	149 890
Antud laenud	-3 375 000	-13 300 000
Antud laenude tagasimaksed	9 825 600	4 255 000
Laekunud intressid	32 502	358 084
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 547 942	-4 074 975
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	128 880	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-410 292	-58 636
Makstud intressid	-31 876	-10 124
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-32
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-313 288	-68 792
Kokku rahavood	8 039 378	-855 439
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 586 241	2 441 680
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 039 378	-855 439
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 625 619	1 586 241

Lisa 34 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	155 040	63 934	320	18 430 448	18 649 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 803 497	2 803 497
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-32				-32
Muutused reservides		104 105		-104 105	0
31.12.2015	155 008	168 039	320	21 129 840	21 453 207
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-11 280 416
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					15 298 859
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015					25 471 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 571 548	1 571 548
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	21 800 055	23 021 091
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-9 677 916
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					15 884 415
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016					29 227 590

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Tulundusühistu Tartu Tarbijate Kooperatiiv (registrikood: 10151355) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO PUNGER	Juhatuseliige	29.06.2017
KAIRE KREVALD	Juhatuseliige	30.06.2017
MADIS SUISTE	Juhatuseliige	30.06.2017
ENN POKK	Juhatuseliige	29.06.2017

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 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 arvestusekspertide 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 hea raamatupidamistavaga 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 arvamus. 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) kutsealase 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 arvamus avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulenevad 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

Tulundusühituseadusest tulenevalt oleme kontrollinud ka ühistu juhtimist ja liikmete nimekirja pidamise õigsust. Meie arvates on Tulundusühistus 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 AS

Nexia International liige

Auditoorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

29.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Tulundusühistu Tartu Tarbijate Kooperatiiv (registrikood: 10151355) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 468 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 356 869
Kokku	27 825 516
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	167 843
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 657 673
Kokku	27 825 516

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 468 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 356 869
Kokku	27 825 516

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	62158459	98.46%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	547344	0.87%	Ei
Muu teenindus	96099	320826	0.51%	Ei
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	74771	0.12%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	27786	0.04%	Ei
Salvestiste paljundus	18201	1961		Ei

Sidevahendid

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