

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Thermory AS

registrikood: 10278819

tänava/talu nimi, Peterburi tee 44
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6062903

faks: +372 6062901

e-posti aadress: info@thermory.com

veebilehe aadress: www.thermory.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 8 Muud nõuded	16
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 11 Kapitalirent	19
Lisa 12 Kasutusrent	19
Lisa 13 Laenukohustised	20
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 15 Eraldised	21
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 17 Aktsiakapital	22
Lisa 18 Müügitulu	23
Lisa 19 Muud äritulud	23
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 22 Tööjõukulud	25
Lisa 23 Muud ärikulud	25
Lisa 24 Intressikulud	25
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 26 Tulumaks	26
Lisa 27 Seotud osapooled	26
Lisa 28 Sündmused pärast aruandekuupäeva	27
Lisa 29 Konsolideerimata bilanss	28
Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne	29
Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	30
Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	31
Aruande allkirjad	32
Vandeauditori aruanne	33

Tegevusaruanne

Thermory AS toodab nii leht- kui okaspuust täispuittooted, millest enamiku müüb ettevõtte termotöödelduna:

- terrassi- ja fassaadilauad välikasutusse
- põrandad
- sauna puitmaterjalid
- sauna valmistooted (lavad, pingid jne).

Thermory AS kontserni kuulub emaettevõtja ja tütarettevõtja Thermory USA LLC, osalusega 71%. Keskmiselt töötas 2017.a. kontsernis veidi üle 200 inimese.

Müük

Konsolideeritud käive 2017 oli 33,8 milj. EUR, kasvades aastaga ca 15% ja konsolideeritud kasum 3 milj. EUR kasvades aastaga 73%.

Eksportiturgudest olulisimad on Soome, USA, Saksmaa, Belgia, Prantsusmaa, Ungari, Austria, Norra ja Kanada. Eksporti osakaal moodustas ca 96% kogu konsolideeritud müügitulust (97% 2016.a).

Thermory müüs 2017.a. oma toodangut 54 riiki. Seejuures moodustas kõige suurem riik 21% (19% 2016.a.) ja 10 suurimat riiki 75% müügist. Seega mõjutab ettevõtte tegevust majanduskeskkond enamikes arenenud riikides nii Euroopas, Põhja-Ameerikas ja Aasias. 2017. Aastal oli ettevõtte peamistel turgudel majanduskeskkond soosiv, kindlasti on teatav osa selles madalatel intressimääradel ja suurel keskpankade poolse rahapakkumisel.

Thermory näeb perspektiivis käibe kasvu olemasolevate turgudele müügi suurendamise arvelt.

Tooraine ost

Ettevõtte ostab toorainena saematerjali. Toorainet osteti peamiselt USA, Soome, Ukraina, Läti, Leedu, Valgevene, Venemaa ja Eesti turgudel (need turud moodustasid 2017.a. kokku 96% nii ostetud puidust kui ka ostetud puidu rahalisest väärtusest, mis on samal tasemel 2016. aastaga). Suurim ostuturg füüsiliste mahtude osas on Soome (40% ostetud tihumeetrites) ning ostetava tooraine rahalise väärtuse osas on USA (33% ostetud tooraine väärtusest). Soomest ostame odavamalt ühikuhinnaga okaspuud ja USA-st kallima ühikuhinnaga kuivatatud saare saematerjali.

Sesoonsus ja riskid

Kuna ettevõtte müügist moodustavad ca. 75% välikasutusse mõeldud terrassi ja fassaaditooted ning müügis on suure mõjuga parasvöötme riikide turud, on ettevõtte müük ja sellest tulenevalt ka toorme ost mõjutatud teatavast sesoonsusest ning veidi suurem 1. poolaastal. 2017.a. esimese 6 kuu müük moodustas 56% kogu aasta müügist (2016.a. 54% kogu müügist).

Ettevõtte võetud laenukohustised (11,9 milj. EUR 2017 lõpu seisuga ja 11,8 milj. EUR 2016) kannavad valdavalt ujuvat intressimäära. Seetõttu on ettevõtte avatud küllaltki suurele intressiriskile, mis on isegi baasintressi 2-3% kasvu juures ettevõtte kasumiga mitmekordselt kaetav.

Thermory konsolideeritud müügist moodustas 2017.a. ca.17% müük USA dollaris (5,9 milj. EUR ekvivalendis). Tooraine ostud USA dollaris moodustasid 2017.a. 6.1 milj. EUR ekvivalendi, seega olid ostud ja müügid dollaris üsna samas suurusjärgus. Selline tendents peaks jätkuma. Peab siiski märkima, et eurodes müüme mitmesse riiki, mille valuuta kurss kõigub EUR suhtes ning sellel võib olla mõju meie toote konkurentsivõimele vastaval turul (suurim selline turg oli 2017.a. Norra).

Investeeringud

Ettevõtte investeeringud põhivarasse moodustasid 2017.a. summas ca 2,8 milj. EUR (4,3 milj. EUR 2016.a.), mille arvelt kasvatati tootmisvõimsusi ja suurendati laopinda (sh. 2016.aastal alustatud investeeringute lõpetamine). Märkimisväärsed investeeringud on tehtud ka töökeskkonna parandamiseks. 2018. aastaks on planeeritud investeeringute maht ca 2-3 milj. EUR.

Olulisemad bilansipäeva järgsed sündmused:

2018. jaanuari alguses asutati tütarettevõtte OÜ Rannu Saeveski, mis tegeleb lehtpuu saematerjali tootmisega.

2018 aprillis toimus AS Thermory aktsiaemissioon, mille käigus emiteeriti täiendavalt 80 650 aktsiat nominaalväärtuses 10 senti aktsia kohta. Kokku suurenes ettevõtte aktsiakapital 8 065 euro võrra.

Peamised suhtarvud

	2017	2016
Müügitulu	33 774 753 €	29 329 131 €
EBITDA	5 145 437 €	3 902 566 €
EBITDA rentaalus = EBITDA / müügitulu	15.2%	13.3%
Ärikasum	3 855 915 €	2 472 838 €
Ärentaalus = ärikasum / müügitulu	11.4%	8.4%
Puhaskasum	3 040 910 €	1 753 768 €
Puhasrentaalus = puhaskasum / müügitulu	9.0%	6.0%
Koguvarede puhasrentaalus = puhaskasum / koguvare	10.5%	6.5%
Omakapitali puhasrentaalus = puhaskasum / omakapital	21.7%	14.9%
Võlakordaja = kohustised / koguvare	51.5%	56.4%
Maksevõime kordaja = käibevare / lühiajalised kohustised	1.49	1.45
Likviidsuskordaja = likviidsed varad / lühiajalised kohustised	0.16	0.21

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	159 048	396 369	2
Nõuded ja ettemaksed	1 688 528	1 935 907	3
Varud	14 826 180	13 842 893	5
Kokku käibevarad	16 673 756	16 175 169	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	274 697	276 499	3
Materiaalsed põhivarad	11 581 946	10 013 436	9
Immateriaalsed põhivarad	381 989	443 853	10
Kokku põhivarad	12 238 632	10 733 788	
Kokku varad	28 912 388	26 908 957	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 224 027	7 770 419	13
Võlad ja ettemaksed	2 780 521	2 769 387	14
Eraldised	245 907	612 413	15
Kokku lühiajalised kohustised	11 250 455	11 152 219	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 638 457	4 022 497	13
Võlad ja ettemaksed	0	285	14
Kokku pikaajalised kohustised	3 638 457	4 022 782	
Kokku kohustised	14 888 912	15 175 001	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	193 560	193 560	17
Kohustuslik reservkapital	20 618	20 618	
Realiseerimata kursivahed	-66 681	32 798	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 692 045	9 627 773	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 944 047	1 650 359	16
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	13 783 589	11 525 108	
Vähemususalus	239 887	208 848	
Kokku omakapital	14 023 476	11 733 956	
Kokku kohustised ja omakapital	28 912 388	26 908 957	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	33 774 753	29 329 131	18
Muud äritulud	334 300	288 562	19
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	835 754	857 819	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 174 297	-20 884 113	20
Mitmesugused tegevuskulud	-1 936 627	-1 753 862	21
Tööjõukulud	-4 503 997	-3 864 418	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 289 522	-1 430 728	9;10
Muud ärikulud	-184 449	-70 553	23
Ärikasum (kahjum)	3 855 915	2 471 838	
Intressikulud	-267 128	-267 867	24
Muud finantstulud ja -kulud	-375 033	-255 449	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 213 754	1 948 522	
Tulumaks	-172 844	-194 754	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 040 910	1 753 768	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 944 047	1 650 359	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	96 863	103 409	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 855 915	2 471 838	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 289 522	1 430 728	9;10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-28 563	-71	19;23
Muud korrigeerimised	-636 660	-367 189	
Kokku korrigeerimised	624 299	1 063 468	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	388 030	13 156	
Varude muutus	-983 287	-1 887 118	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	10 614	1 021 054	
Makstud intressid	-266 511	-272 564	
Makstud ettevõtte tulumaks	-198 220	-174 149	
Kokku rahavood äritegevusest	3 430 840	2 235 685	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 741 963	-1 121 191	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	45 515	7 458	9
Antud laenud	-708 600	-519 000	
Antud laenude tagasimaksed	57 099	132 528	
Laekunud intressid	4 904	233	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 343 045	-1 499 972	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 704 156	799 627	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 871 456	-1 594 191	
Arvelduskrediidi saldo muutus	269 012	732 509	13
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-54 403	-132 972	
Makstud dividendid	-346 625	-268 732	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-299 316	-463 759	
Kokku rahavood	-211 521	271 954	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	396 369	121 455	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-211 521	271 954	
Valuutakursside muutuste mõju	-25 800	2 960	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	159 048	396 369	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 040 910	1 753 768
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-97 586	24 497
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-97 586	24 497
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	2 943 324	1 778 265
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	2 877 366	1 667 007
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	65 958	111 258

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2015	193 560	20 618	16 150	10 037 044	97 590	10 364 962
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				201		201
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	193 560	20 618	16 150	10 037 245	97 590	10 365 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 650 359	103 409	1 753 768
Väljakuulutatud dividendid				-409 472		-409 472
Muud muutused omakapitalis			16 648		7 849	24 497
31.12.2016	193 560	20 618	32 798	11 278 132	208 848	11 733 956
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	193 560	20 618	32 798	11 278 132	208 848	11 733 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 944 047	96 863	3 040 910
Väljakuulutatud dividendid				-618 885	-34 919	-653 804
Muud muutused omakapitalis			-99 479	32 798	-30 905	-97 586
31.12.2017	193 560	20 618	-66 681	13 636 092	239 887	14 023 476

2017. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on muudetud sihtfinantseerimise kajastamist. Varasemalt kajastati sihtfinantseerimist ettevõtte raamatupidamise aastaaruannetes kuni 01.01.2013 kehtinud brutomeetodil. Alates 2017. aasta raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud sihtfinantseerimised netomeetodil. Korrigeeritud on ka eelmiste perioodide võrdlusandmeid, mille mõju 31.12.2015 ja 31.12.2016 Jaotamata kasumi saldodele on 201 eurot. Jaotamata kasum 31.12.2015 oli varem 10 037 044 eurot, nüüd on 10 037 245 eurot ning Jaotamata kasum 31.12.2016 oli varem 11 277 931 ja nüüd on 11 278 132 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Thermory 2017. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad AS Thermory ning tema tütarettevõtte Thermory USA LLC finantsnäitajad.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2017. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on muudetud sihtfinantseerimise kajastamist. 2017. aasta raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud sihtfinantseerimised netomeetodil. Korrigeeritud on ka eelmiste perioodide võrdlusandmeid. Varasemalt kajastati sihtfinantseerimist ettevõtte raamatupidamise aastaaruannetes kuni 01.01.2013 kehtinud brutomeetodil.

Lisarea nimetus	31.12.2016	Muutus	31.12.2016
Materiaalsed põhivarad	11 023 723	-1 010 287	10 013 436
Sihtfinantseerimine	1 010 488	-1 010 488	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	9 627 572	201	9 627 773
Muud äritulud 2016. aastal	452 667	-164 105	288 562
Amortisatsioonikulu 2016.aastal	-1 594 833	164 105	-1 430 728

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimise tõttu on tehtud parandused 2016 aasta kohta järgmiselt:

Lisarea nimetus	31.12.2016	Muutus	31.12.2016
Käibevarad: Nõuded ja ettemaksed	2 009 862	-73 955	1 935 907
Põhivarad: Nõuded ja ettemaksed	202 544	73 955	276 499
Kasumiaruandes: Mitmesugused tegevuskulud	-1 653 862	-100 000	-1 753 862
Kasumiaruandes: Muud finantstulud ja -kulud	-355 449	100 000	-255 449

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis

kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised arvele nende õiglase väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustised olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Tütarettevõtete müük

Müüdnud tütarettevõtete tulused ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa kas sidusettevõtteks või finantsinvesteeringuna. Allesjääv investeering kajastatakse bilansis õiglase väärtuses või allesjääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusosaluse muutuse vahel omakapitalis.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Raha

Kirjel Raha kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaup müügiks kajastatakse bilansis keskmises soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud kõik hinnaalandid sh. allahindlus madalama kvaliteedi korral.

Lõpetamata toodang kajastatakse bilansis tootmisomahinnas, milles peale soetusmaksumuse sisalduvad veel kuivatamise ja termotöötamise otsesed kulud, milleta lõpetamata toodagu varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Valmistoodang kajastatakse bilansis korrigeeritud müügihinnas, mis saadakse antud toote keskmisest müügihinnast juurdehindluse

tagasi arvestamisel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara kajastatakse algselt bilansis tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja raiatised	3-20 a
Masinad ja seadmed	2-15 a
Muud põhivarad ja inventar	2-10 a
Immateriaalne põhivara	2-10 a

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse algselt bilansis nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne aruandekuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele netomeetodil, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa võrra vähendatakse vara soetusmaksumust.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud kuludelt ja siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummal.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Kuna aruandekohustuslane tegutseb läbi tütarettevõtte omamise välisriigis, USAs, siis vastavalt USA seadusandlusele maksustatakse sealne omanikutulu kohaliku riigi tulumaksuga, mille määraks on 35 %. Ettevõtte saab USAs maksustatud kasumiosalt 20% tulumaksu tasaarvaldada Eestis dividendide tulumaksu tasumisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks loetakse:

- isik või muu majandusüksus, mis omab kas otseselt või kaudselt (ühe või mitme vahendaja kaudu) kontrolli või märkimisväärset mõju aruandva majandusüksuse üle;
- muu majandusüksus, mille üle aruandev majandusüksus omab kas otseselt või kaudselt kontrolli või märkimisväärset mõju või
- muu majandusüksus, mis on aruandva majandusüksusega ühise kontrolli all alljärgneva kaudu: ühine kontrolliv omanikering; omanikud, kes on lähemad pereliikmed või ühine võtmejuhtkond.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	5 863	3 048
Arvelduskontod	153 185	393 321
Kokku raha	159 048	396 369

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 094 628	1 094 628	0	4
Ostjatelt laekumata arved	1 119 443	1 119 443	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-24 815	-24 815	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	131 067	131 067	0	27
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	160 204	160 204	0	6
Muud nõuded	534 036	259 339	274 697	8
Laenunõuded	430 652	252 759	177 893	
Intressinõuded	99 747	5 355	94 392	
Viitlaekumised	3 637	1 225	2 412	
Ettemaksed	43 290	43 290	0	
Tulevaste perioodide kulud	26 262	26 262	0	
Muud makstud ettemaksed	17 028	17 028	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 963 225	1 688 528	274 697	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 520 421	1 520 421	0	4
Ostjatelt laekumata arved	1 549 030	1 549 030	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-28 609	-28 609	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	213 167	213 167	0	27
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	123 048	123 048	0	6
Muud nõuded	316 436	39 937	276 499	8
Laenunõuded	303 266	29 179	274 087	
Intressinõuded	9 410	9 410	0	
Viitlaekumised	3 760	1 348	2 412	
Ettemaksed	39 334	39 334	0	
Tulevaste perioodide kulud	32 535	32 535	0	
Muud makstud ettemaksed	6 799	6 799	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 212 406	1 935 907	276 499	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 119 443	1 549 030	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-24 815	-28 609	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 094 628	1 520 421	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	899 213	1 018 785
Lõpetamata toodang	8 318 137	7 730 106
Valmistoodang	4 139 758	3 491 832
Müügiks ostetud kaubad	651 419	469 112
Ettemaksed varude eest	57 351	84 630
Abimaterjalid	443 307	356 756
Kaup teel	316 995	691 672
Kokku varud	14 826 180	13 842 893

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 061		1 107
Käibemaks	160 204		123 048	
Üksikisiku tulumaks		78 997		71 523
Sotsiaalmaks		100 380		142 819
Kohustuslik kogumispension		8 300		7 565
Töötuskindlustusmaksed		12 066		10 323
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5 876		3 267
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	160 204	206 680	123 048	236 604

Maksuvõlad on kajastatud lisas 14, Võlad ja ettemaksed.

Maksude ettemaksed on kajastatud lisas 3, Nõuded ja ettemaksed.

Lisa 7 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
	Thermory USA LLC	Ameerika Ühendriigid	puittoodete vahendamine	71	71

2014. aastal soetatud tütarettevõtte vahet soetusmaksumuse (336 168) ja omandatud netovara õiglase väärtuse (-223 228) vahel kajastatakse firmaväärtusena (559 396). Firmaväärtuse lisainformatsioon lisas 10.

Aruandekuupäeva järgselt on asutatud tütarettevõtte OÜ Rannu Saeveski, mis tegeleb saematerjali tootmisega, osaluse määr 100 %.

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	430 652	252 759	177 893	
laenunõuded	1 060 652	252 759	807 893	
provisjonid	-630 000	0	-630 000	
Intressinõuded	99 747	5 355	94 392	
Viitlaekumised	3 637	1 225	2 412	
Muud nõuded	3 637	1 225	2 412	
Kokku muud nõuded	534 036	259 339	274 697	3

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	303 266	29 179	274 087	
Laenunõuded	738 266	29 179	709 087	
Provisjonid	-435 000		-435 000	
Intressinõuded	9 410	9 410	0	
Viitlaekumised	3 760	1 348	2 412	
Muud nõuded	3 760	1 348	2 412	
Kokku muud nõuded	316 436	39 937	276 499	3

31.12.17 laenunõuete intressimäär kuni 6%, lõpptähtaeg kuni 2018-2021.

31.12.16 laenunõuete intressimäär kuni 6%, lõpptähtaeg kuni 2018-2021.

Lisa 9 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	779 525	5 555 979	124 026	11 482	8 897 179	9 032 687	341 301	3 108 121	11 790	3 119 911	18 829 403
Akumuleeritud kulum	0	-1 430 682	-32 128	-10 815	-6 051 081	-6 094 024	-206 442	0	0	0	-7 731 148
Jääkmaksumus	779 525	4 125 297	91 898	667	2 846 098	2 938 663	134 859	3 108 121	11 790	3 119 911	11 098 255
Ostud ja parendused	107 749	58 699	0	0	71 546	71 546	55 477	0	0	0	293 471
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	107 749	0						0	0	0	107 749
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		58 699						0	0	0	58 699
Muud ostud ja parendused			0	0	71 546	71 546	55 477	0	0	0	127 023
Amortisatsioonikulu	0	-379 054	-25 793	-290	-874 166	-900 249	-88 877	0	0	0	-1 368 180
Müügid	0	0	-7 387	0	0	-7 387	0	0	0	0	-7 387
Ümberliigitamised	11 790	1 267 311	0	0	1 728 574	1 728 574	59 478	-3 055 363	-11 790	-3 067 153	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	11 790	0	0	0	0	0	0	0	-11 790	-11 790	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	1 267 311	0	0	1 728 574	1 728 574	59 478	-3 055 363	0	-3 055 363	0
Muud muutused	0	0	0	0	-2 723	-2 723	0	0	0	0	-2 723
31.12.2016											
Soetusmaksumus	899 064	6 881 989	114 658	11 482	10 668 212	10 794 352	456 256	52 758	0	52 758	19 084 419
Akumuleeritud kulum	0	-1 809 736	-55 940	-11 105	-6 898 883	-6 965 928	-295 319	0	0	0	-9 070 983
Jääkmaksumus	899 064	5 072 253	58 718	377	3 769 329	3 828 424	160 937	52 758	0	52 758	10 013 436
Ostud ja parendused	1 266 308	64 248	21 584	0	123 213	144 797	37 792	1 301 924	0	1 301 924	2 815 069
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	1 266 308	0						0	0	0	1 266 308
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		64 248						0	0	0	64 248
Muud ostud ja parendused			21 584	0	123 213	144 797	37 792	1 301 924	0	1 301 924	1 484 513
Amortisatsioonikulu	0	-440 845	-23 413	-206	-690 245	-713 864	-72 948	0	0	0	-1 227 657
Müügid	0	0	-16 327	0	-625	-16 952	0	0	0	0	-16 952
Ümberliigitamised	0	362 535	0	0	95 534	95 534	0	-460 019	0	-460 019	-1 950
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	362 535	0	0	95 534	95 534	0	-458 069	0	-458 069	0
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	0		0	-1 950	0	-1 950	-1 950
31.12.2017											
Soetusmaksumus	2 165 372	7 305 336	95 645	11 482	10 791 701	10 898 828	494 048	894 663	0	894 663	21 758 247
Akumuleeritud kulum	0	-2 247 145	-55 083	-11 311	-7 494 495	-7 560 889	-368 267	0	0	0	-10 176 301
Jääkmaksumus	2 165 372	5 058 191	40 562	171	3 297 206	3 337 939	125 781	894 663	0	894 663	11 581 946

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	45 515	7 458
Transpordi- vahendid	23 215	7 458
Muud masinad ja seadmed	22 300	0
Kokku	45 515	7 458

2017.aastal müüdud põhivarade soetusmaksumuse summa oli 95 485, akumuleeritud kulum summa oli 78 533.

2016.aastal müüdud põhivarade soetusmaksumuse summa oli 9 368, akumuleeritud kulum summa oli 1 981.

Aruandeaastal kanti maha amortiseerunud põhivara, soetusmaksumuses summa 43 806 ja jääkväärtuses 0.

2016.aastal kanti maha amortiseerunud põhivara, soetusmaksumuses summa 29 087 ja jääkväärtuses 0.

Real "Muud muutused" on tütarettevõtte põhivara kulum valutatursi muutuse mõju,

2016. aastal summa 2 723.

Real "Muud ümberliigitamised" on aruandeaasta kuludesse kantud põhivara, 2017.aastal summa 1 950.

Masinate ja seadmete soetamiseks saadud sihtfinantseerimise osas (summa 937 030 eurot) on tingimus varade sihtotstarbelise kasutamise osas kuni aastani 2020.

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2015				
Soetusmaksumus	559 396	3 804	16 963	580 163
Akumuleeritud kulum	-69 925	-1 711	-10 796	-82 432
Jääkmaksumus	489 471	2 093	6 167	497 731
Ostud ja parendused	0	6 070	2 600	8 670
Amortisatsioonikulu	-55 939	-3 037	-3 572	-62 548
31.12.2016				
Soetusmaksumus	559 396	9 874	19 563	588 833
Akumuleeritud kulum	-125 864	-4 748	-14 368	-144 980
Jääkmaksumus	433 532	5 126	5 195	443 853
Amortisatsioonikulu	-55 939	-3 796	-2 129	-61 864
31.12.2017				
Soetusmaksumus	559 396	9 874	19 563	588 833
Akumuleeritud kulum	-181 803	-8 544	-16 497	-206 844
Jääkmaksumus	377 593	1 330	3 066	381 989

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	76 829	32 094	44 735	6kuu euribor+2,2%	EUR	2022	
Kapitalirendikohustised kokku	76 829	32 094	44 735				13

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	77 380	39 559	37 821	6kuu euribor+2,2%	EUR	2020	
Kapitalirendikohustised kokku	77 380	39 559	37 821				13

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	76 841	69 018
Kokku	76 841	69 018

Aruandeaastal soetati kapitalirenidi korras masinaid ja seadmeid, summa 58 168.

2016. aastal ei soetatud kapitalirendi korras uusi varasid.

Kõik kapitalirendikohustised aruandekuupäeval on seotud masinate ja seadmete soetamisega.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	317 623	250 928	20;21

Ettevõtte rendib Peterburi tee 44 IV korruse büroopinda, tootmiseks, ehituseks vajaminevaid abihooneid Jõelähtme vallas Loo alevikus ning laopinda Maardus.

Ettevõttel on kasutusrendil ka sõiduaudod ja tõstukid.

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Arvelduslaen pangast	6 610 483	6 610 483	0		1 kuu euribor+1,5%	EUR	31.08.2018	
Laenud pankadest	5 133 231	1 539 759	3 593 472		3 kuu või 6 kuu euribor + 1,75%-1,9%	EUR	2018-2022	
Laenud teistelt isikutelt	41 941	41 691	250		6%	USD	2018	
Pikaajalised laenud kokku	11 785 655	8 191 933	3 593 722					
Kapitalirendikohustised kokku	76 829	32 094	44 735					11
Laenukohustised kokku	11 862 484	8 224 027	3 638 457					
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud teistelt isikutelt	49 830	49 830						
Lühiajalised laenud kokku	49 830	49 830						
Pikaajalised laenud								
Arvelduslaen pangast	6 341 472	6 341 472	0		1 kuu euribor+1,5%	EUR	31.08.2017	
Laenud pankadest	4 897 330	1 339 558	3 557 772		3 kuu euribor+1,9%	EUR	2017-2021	
Laenud teistelt isikutelt	426 904	0	426 904		6 %	USD	2018-2023	
Pikaajalised laenud kokku	11 665 706	7 681 030	3 984 676					
Kapitalirendikohustised kokku	77 380	39 559	37 821					11
Laenukohustised kokku	11 792 916	7 770 419	4 022 497					

Pangast võetud arvelduskrediidi limiit oli 31.12.17 8,5 miljonit eurot.

Pangast võetud arvelduskrediidi limiit oli 31.12.16 6,5 miljonit eurot.

Laenu tagatis ja panditud vara:

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistutele hüpoteegisummaga 10 654 235 eurot,

Pankadest võetud laenu tagatiseks on seatud kommertspant summas 8,0 miljonit eurot ettevõtte vallasvarale.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 223 183	2 223 183	0	
Võlad töövõtjatele	320 521	320 521	0	
Maksuvõlad	206 680	206 680	0	6
Muud võlad	8 222	8 222	0	
Intressivõlad	3 866	3 866	0	
Muud viitvõlad	4 356	4 356	0	
Saadud ettemaksed	21 915	21 915	0	
Tulevaste perioodide tulud	21 915	21 915	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 780 521	2 780 521		

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 178 152	2 178 152	0	
Võlad töövõtjatele	288 747	288 747	0	
Maksuvõlad	236 604	236 604	0	6
Muud võlad	22 879	22 594	285	
Intressivõlad	3 632	3 632	0	
Muud viitvõlad	19 247	18 962	285	
Saadud ettemaksed	43 290	43 290	0	
Tulevaste perioodide tulud	43 290	43 290	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 769 672	2 769 387	285	

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigimine	Kasutamine	31.12.2017
Müügikomisjonide eraldis	210 188	456 845	-501 439	165 594
Muud eraldised	402 225	0	-321 912	80 313
Kokku eraldised	612 413	456 845	-823 351	245 907

	31.12.2015	Moodustamine/ korrigimine	Kasutamine	31.12.2016
Muud eraldised	325 000	490 614	-413 389	402 225
Müügikomisjonide eraldis	238 615	410 240	-438 667	210 188
Kokku eraldised	563 615	900 854	-852 056	612 413

AS Thermory on moodustanud eraldise võimalike reklamatsioonidest tulenevate kahjude katteks. Juhatuse hinnangul on reservi jääk võimalike riskide katteks piisav.

Ettevõtte on moodustanud ka eraldise müügikomisjonide tasude katteks.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	10 908 874	9 022 506
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 727 218	2 255 626
Kokku tingimuslikud kohustised	13 636 092	11 278 132

Ettevõtte tasub tulumaksu välisriigis, USAs teenitud kasumilt. Välisriigis maksustatud kasumit saab arvesse võtta Eestis dividendide väljamaksmisel, tasaarveldada tulumaksukohustisega. 31.12.2017 oli meil potentsiaalse tulumaksukohustise tasaarveldamiseks summa 48 873 ja 31.12.2016 summa 54 621.

Tabelis välja toodud tingimuslikud tulumaksukohustise summad ei võta arvesse USAs tasutud tulumaksusummasid, mida saab kasutada tasaarvelduseks Eestis.

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	193 560	193 560
Aktsiate arv (tk)	1 935 600	9
Aktsiate nimiväärtus	0.10	193 560

29.08.2017 kujundati OÜ Brenstol ümber aktsiaseltsiks Thermory.

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	7 055 592	5 600 459
Saksamaa	2 589 483	3 398 350
Belgia	1 311 513	1 067 747
Prantsusmaa	2 205 616	1 266 616
Ungari	898 106	1 150 211
Rootsi	1 607 778	950 650
Eesti	1 206 348	862 209
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 933 779	3 411 028
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 808 215	17 707 270
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	5 032 271	5 028 531
Norra	2 408 422	1 579 101
Kanada	853 622	1 012 983
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	4 672 223	4 001 246
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	12 966 538	11 621 861
Kokku müügitulu	33 774 753	29 329 131
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali töötlemine	33 007 986	28 745 391
Puidujäätmete müük	218 430	120 959
Paigaldus- ja viimistlustarvikute müük	548 337	462 781
Kokku müügitulu	33 774 753	29 329 131

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	28 831	71
Kasum valuutakursi muutustest	0	67 177
Rendi- ja üüritulu	11 072	11 405
Muud	294 397	209 909
Kokku muud äritulud	334 300	288 562

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tooraine ja materjal	19 024 882	16 616 364	
Energia	517 555	875 169	
Transpordikulud	1 900 254	1 634 029	
Üür ja rent	98 470	94 740	12
Tööjõurent	96 144	0	
Materjali töötlemine	152 796	162 813	
Tooraine vahendustasu	223 948	339 354	
Vahendustasu edasimüüjatele	669 862	640 498	
Remondimaterjalid, tööriistad, inventar	465 160	493 144	
Muud	25 226	28 002	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 174 297	20 884 113	

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	219 153	156 188	12
Mitmesugused bürookulud	132 931	159 724	
Uurimis- ja arengukulud	106 727	20 028	
Lähetuskulud	146 245	121 631	
Koolituskulud	90 269	54 260	
Riiklikud ja kohalikud maksud	13 908	10 766	
Kulud eraldiste moodustamiseks	-17 000	-7 859	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 945	18 182	
Turundus- ja turustuskulud	489 206	340 825	
Pangateenused	102 601	105 452	
Raamatupidamis-, personaliotsingu- ja auditeerimisteenused	140 148	97 296	
Kindlustuskulud	72 665	85 679	
Muud	441 719	591 690	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 936 627	1 753 862	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 491 135	2 981 197
Sotsiaalmaksud	1 012 862	883 221
Kokku tööjõukulud	4 503 997	3 864 418
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	210	196
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	210	196

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	268	0
Kahjum valuutakursi muutustest	56 344	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 442	15 293
Muud	126 395	55 260
Kokku muud ärikulud	184 449	70 553

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	221 175	213 303
Intressikulu kapitalirendilt	1 379	2 876
Muud intressikulud	44 574	51 688
Kokku intressikulud	267 128	267 867

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulud	116 944	1 381
Müügiarvete allahindlus kiirmaksetelt	-296 977	-356 830
Laenude allahindluse reserv	-195 000	100 000
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-375 033	-255 449

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	618 885	82 086	409 472	102 368
Eesti	618 885	82 086	409 472	102 368
Kokku	618 885	82 086	409 472	102 368

AS Thermory kasumit on maksustatud välisriigi tulumaksuga USAs, 2017.aastal on arvestatud tulumaksu 90 758 eurot ja 2016. aastal on arvestatud tulumaksu 92 386 eurot. 2017.aastal dividendide välja maksmisel Eestis tasaarveldati tulumaksu kohustust USAs tasatud tulumaksuga, summa 72 635 eurot.

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 188 476		956 444	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	131 067	41 941	213 167	402 127

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	175 000	36 900	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Teised ettevõtjad (omanikud)	270 000	364 930	360 436

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Teised ettevõtjad (omanikud)	499 000	327 780	360 436

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	627 967		581 276	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 000	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	104 466	113 249

Seotud isikutele antud laenude osas on tehtud 2017. aastal allahindlus, summa 195 000 ja 2016. aastal tehti provisjoni vähendamine, summa -100 000. Antud laenude provisjoni allahindlused ja vähendamised on kajastatud kasumiaruande real "Muud finantstulud- ja kulud".

Kaupade ost seotud isikutelt on kajastatud kasumiaruandes real "Kaubad, tore, materjal ja teenused". 2017.aastal oli summa 627 967 on ja 2016.aastal oli summa 581 276.

Teenuste ost seotud isikutelt kajastatud kasumiaruandes real "Mitmesugused tegevuskulud". 2017.aastal oli summa 55 000 ja 2016. aastal puudusid teenuste ostud.

Lisa 28 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2018 jaanuari alguses asutati tütarettevõtte OÜ Rannu Saeveski, mis tegeleb lehtpuu saematerjali tootmisega.

2018 aprillis toimus AS Thermory aktsiaemissioon, mille käigus emiteeriti täiendavalt 80 650 aktsiat, nominaalväärtuses 10 senti aktsia kohta, kokku suurenes aktsiakapital 8 065 euro võrra.

Aruandekuupäeva järgselt on otsustatud maksta dividende 2017. majandusaasta eeldatava kasumi arvel, summa 1 350 000 eurot. Dividendide väljamaksed toimusid märtsis ja aprillis 2018.aastal, ning väljamaksmisel tekkinud tulumaksu kohustist, summa 337 500 eurot, tasaarveldati USAs maksustatud kasumi tulumaksuga, summa 61 092 eurot.

Lisa 29 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 647	183 271
Nõuded ja ettemaksed	2 919 111	2 795 959
Varud	13 234 532	12 407 976
Kokku käibevarad	16 162 290	15 387 206
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	568 500	414 052
Nõuded ja ettemaksed	274 697	276 498
Materiaalsed põhivarad	11 550 055	9 978 970
Immateriaalsed põhivarad	4 396	10 321
Kokku põhivarad	12 397 648	10 679 841
Kokku varad	28 559 938	26 067 047
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 182 336	7 770 419
Võlad ja ettemaksed	2 705 665	2 715 537
Eraldised	245 907	612 413
Kokku lühiajalised kohustised	11 133 908	11 098 369
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 638 207	3 595 593
Kokku pikaajalised kohustised	3 638 207	3 595 593
Kokku kohustised	14 772 115	14 693 962
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	193 560	193 560
Kohustuslik reservkapital	20 618	20 618
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 540 022	9 384 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 033 623	1 774 552
Kokku omakapital	13 787 823	11 373 085
Kokku kohustised ja omakapital	28 559 938	26 067 047

Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	32 415 627	27 999 838
Muud äritulud	142 313	217 344
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	835 754	925 287
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 313 402	-21 065 389
Mitmesugused tegevuskulud	-1 124 819	-1 087 411
Tööjõukulud	-4 019 167	-3 412 894
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 215 890	-1 343 776
Muud ärikulud	-144 657	-36 429
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 575 759	2 196 570
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	154 448	177 055
Intressitulud	116 944	0
Intressikulud	-239 465	-239 875
Muud finantstulud ja -kulud	-491 977	-256 830
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 115 709	1 876 920
Tulumaks	-82 086	-102 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 033 623	1 774 552

Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 575 759	2 196 570
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 215 889	1 314 689
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-28 563	-71
Muud korrigeerimised	-593 073	-387 572
Kokku korrigeerimised	594 253	927 046
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 068	46 198
Varude muutus	-826 556	-1 531 107
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 720	1 164 354
Makstud intressid	-238 848	-255 490
Makstud ettevõtte tulumaks	-82 086	-102 368
Kokku rahavood äritegevusest	3 035 870	2 445 203
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 724 895	-1 044 109
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	45 515	7 458
Antud laenud	-708 600	-519 000
Antud laenude tagasimaksed	57 099	258 822
Laekunud intressid	4 904	15 377
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 325 977	-1 281 452
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 704 156	439 191
Saadud laenude tagasimaksed	-1 491 576	-1 641 022
Arvelduskrediidi saldo muutus	269 012	732 509
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-54 403	-132 972
Makstud dividendid	-311 706	-409 472
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	115 483	-1 011 766
Kokku rahavood	-174 624	151 985
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	183 271	31 286
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-174 624	151 985
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 647	183 271

Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	193 560	20 618	9 778 148	9 992 326
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			15 680	15 680
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	193 560	20 618	9 793 828	10 008 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 774 552	1 774 552
Väljakuulutatud dividendid			-409 473	-409 473
31.12.2016	193 560	20 618	11 158 907	11 373 085
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	193 560	20 618	11 158 907	11 373 085
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	193 560	20 618	11 158 907	11 373 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 033 623	3 033 623
Väljakuulutatud dividendid			-618 885	-618 885
31.12.2017	193 560	20 618	13 573 645	13 787 823
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	193 560	20 618	13 573 645	13 787 823

2017. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on muudetud sihtfinantseerimise kajastamist. Varasemalt kajastati sihtfinantseerimist ettevõtte raamatupidamise aastaaruannetes kuni 01.01.2013 kehtinud brutomeetodil. Alates 2017. aasta raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud sihtfinantseerimised netomeetodil. Korrigeeritud on ka eelmiste perioodide võrdlusandmeid, mille mõju 31.12.2015 Jaotamata kasumi saldole on 15 680 eurot ja 2016 aasta kasumile -15 480 eurot. 31.12.2016 Jaotamata kasumi saldole on mõju -200 eurot, enne oli 11 158 707 eurot ja nüüd on 11 158 907 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2018

Thermory AS (registrikood: 10278819) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOHANN SULLING	Juhatuse liige	10.07.2018
KATRIN REINASTE-PARVE	Juhatuse liige	10.07.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Thermory AS aktsionäreide

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Thermory AS ja tema tütarettevõtja (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2017 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud koondkasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamus alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamus alus

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes sisalduvad tütarettevõtja Thermory USA LLC finantsnäitajad on auditeerimata ning meie poolt kasutatud praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada nende näitajate osas piisavat kindlust. Sellest tulenevalt ei saa me avaldada arvamust konsolideeritud finantsnäitajate kohta alljärgnevas ulatuses:

- konsolideeritud bilansis esitatud varadest 31.12.2017 seisuga 1 920 852 eurot (31.12.2016 seisuga 1 813 637 eurot) ja kohustistest 31.12.2017 seisuga 116 796 eurot (31.12.2016 seisuga 499 785 eurot);
- konsolideeritud kasumiaruandes esitatud müügitulust 2017. aastal 5 813 619 eurot (2016. aastal 6 038 709 eurot) ja ärikuludest 2017. aastal 1 227 362 eurot (2016. aastal 1 000 626 eurot);
- konsolideeritud rahavoogude aruandes esitatud investeerimistegevuse rahavoogudest 2017. aastal -17 068 eurot (2016. aastal -44 321 eurot) ja finantseerimistegevuse rahavoogudest 2017. aastal -414 799 eurot (2016. aastal 360 436 eurot).

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 eetikalaalseid kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega 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 tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamus alus“ võib meie märkusest tulenevalt võimalike korrigeerimiste vajaduse korral olla mõju ka tegevusaruandes toodud finantsnäitajatele ja suhtarvudele. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas tegevusaruandes kirjeldatud grupi iseloomustavad finantssuhtarvud on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Muu asjaolu

Grupi 31.12.2016 lõppenud aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet auditeeris teine auditiir, kes avaldas selle aruande kohta 21.06.2017 märkusega arvamus aluse sarnaste asjaolude tõttu nagu on kirjeldatud meie aruande osas „Märkusega arvamus alus“.

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 arvamus aluse 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 arvamusi 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.

/digitaalselt allkirjastatud/
Margit Viks
Vandeauditori number 526

/digitaalselt allkirjastatud/
Sven Siling
Vandeauditori number 502

BDO Eesti AS
Auditiorettevõtja tegevusloa number 1
A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

11.07.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Thermory AS (registrikood: 10278819) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT VIKS	Vandeaudiitor	11.07.2018
SVEN SILING	Vandeaudiitor	11.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 692 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 944 047
Kokku	13 636 092
Jaotamine	
Dividendideks	-2 317 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 636 092
Kokku	11 319 092

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu saagimine ja hõõveldamine	1610	31867290	98.31%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6062903
Faks	+372 6062901
E-posti aadress	info@thermory.com
Veebilehe aadress	www.thermory.com