

Konsolideerimisgrupi majandusaruanne

AS "TECHNOMAR & ADREM"

2016.a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ärinimi	AS TECHNOMAR & ADREM
Aadress	Vana-Narva mnt. 22, Maardu 74114
Äriregistri kood	10282494
Telefon	00 372 6034800
Fax	00 372 6034844
Elektronpost	technomar@technomar.ee
Kodulehekülg	www.technomar.ee www.estaparket.eu
Põhitegevusala	parketti, kastpakendite ja kaablitrumlite küljeosade tootmine vineeri ja ehituspappi ost ja müük
Majandusaasta algus	01.01.2016.a
Majandusaasta lõpp	31.12.2016.a.
Lisatud dokumendid	1. Auditoori järeldus otsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek 3. Müügitulu tegevusalade piirkondades

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamisalused	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	16
Lisa 5 Muud lühiajalised nõuded	16
Lisa 6 Varud	16
Lisa 7 Tütarettevõtete aktsiad ja osakud	17
Lisa 8 Pikaajalised nõuded	18
Lisa 9 Materiaalne põhivara	19
Lisa 10 Kinnisvara investeeringud	20
Lisa 11 Maksud	20
Lisa 12 Laenukohustused	21
Lisa 13 Müügitulu	22
Lisa 14 Muud äritulud	24
Lisa 15 Muud ärikulud	24
Lisa 16 Kasumiaruande muude oluliste kirjade selgitus	24
Lisa 17 Seotud osapooled	25
Emaettevõtte konsolideerimata põhjaruanded	26
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Majandusaasta aruande allkirjad	31
Auditori järeldus otsus	32
Müügitulu tegevusalade piirkondades	35

2016. aasta TEGEVUSARUANNE**Sissejuhatus**

Technomar & Adrem AS peamiseks tegevusalaks on parketti, vineerikastpakendite, kaablitrummlite tootmine, vineeri ja ehituspappi ost ja müük.

2016 aastal ettevõtte põhivarasse oli investeeritud 2 777 428 eur järgmise eesmärkidega:

1. Tööstuse mahtude suurenemine mille vajadseks laiendatakse tootmispinda (tootmistsehi ehitus – 1 224 268 eur, uute seadmete ost – 644 070 eur, maa ost – 653 600 eur.
2. Uute tehnoloogiate väljatöötamine parketi pindala katteks, mis võimaldas laiendamist uutele turgudele (Hiina).

Oluliseid mõjutusi makroökonomilised näitajad ettevõtte finansi näitajatele ei avaldanud.

Konsolideeritud grupi tegevuse kirjeldus

Äritegevus 2016.a. moodustas netokäibest – 6.54%; tootmisalane tegevus - 90.58%, teenused - 2.88%.

2016. a. moodustas ekspordi osakaal müügitulust 27.75%, müük Euroopaliidus – 60.27%, müük Eestis – 11.98%.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 1 581 211 EUR.

Konsolideeritud grupi peamised finantssuhtarvud

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Müügitulu (eurodes)	42 325 667	42 372 071
Tulu langemine (%)	-0,1	-0,4
Puhas kahjum (eurodes)	2 858 991	- 6 006 989
Puhaskasumi langemine (%)	-147.59	-610.28
Puhasrentaablus (%)	6,68	-1.42
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	11,48	10.65
ROA (%)	3,33	-7.22
ROE (%)	3,58	-7.85

Juhatuse kinnitus

Igor Izraeljan

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Müügitulu kasv (%) = $((\text{müügitulu}_{2016} - \text{müügitulu}_{2015}) / \text{müügitulu}_{2015}) * 100$

Puhaskasumikasv (%) = $((\text{puhaskasum}_{2016} - \text{puhaskasum}_{2015}) / \text{puhaskasum}_{2015}) * 100$

Puhasrentaablus (%) = $(\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = $((\text{puhaskasum} / \text{varad}) * 100$

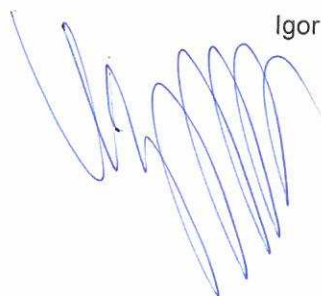
ROE (%) = $((\text{puhaskasum} / \text{omakapital}) * 100$

Tütar- ja sidusettevõtted

Konsolideeritud raamatupidamisaruanne sisaldab järgmiste ettevõtete finantsnäitajaid:

- 1) AS Keemiakaubandus, registreeritud Eestis; aktsiakapital 119 196 eur. AS Technomar & Adrem omab 18 920 aktsiat; 100% osalus. Ettevõtte põhitegevusala keemiakaupade hulgi- ja jäemüük.
- 2) AS Tasmo Ärigrupp registreeritud Eestis; aktsiakapital 333 440 eur. Ettevõtte põhitegevusvaldkond – rendipindad ja ärihooned, ning kohalike klientidele renditeenuste osutamine. AS Technomar & Adrem omab 52 000 aktsiat; 100% osalus. Fimale AS Tasmo Ärigrupp kuulub IK Sport OÜ, spordialaste nõustamis teenused, 100 osalus. Samas 100% osalusega fimale AS Tasmo Ärigruppi hulka kuulub toitlus ettevõtte Shabet Kaubandus OÜ, mille eesmärk osutada lisateenused: teenindus ja tootlustamis klientidele, ning Krabi OÜ, 90% osalus, mille eesmärk osutada bowlingu teenused ning tootlustus. Krabi OÜ asutati september 2007.a.

Juhatus kinnitus



Igor Izraeljan

- 3) Baltic Profile OU, registreeritud Eestis, aktsiakapital 25 565 eur. AS Technomar & Adrem 50% osalus. Käesoleval ajal on likvideerimis protsessis.
- 4) VNM Raudtee OÜ - 50% osalus. Tegevuse tulemused pole olulised ning ei osuta mõju konsolideerimisgrupi näitajatele.

Emaettevõtte AS "TECHNOMAR & ADREM" peamised finantsarvud

	2016	2015
Tulu	39 525 581	39 582 238
Kasum/kahjum	-2 496 470	2 993 859

Personal

AS "TECHNOMAR & ADREM" juhatus on kaheliikmeline ja nõkogu kolmeliikmeline.

AS "TECHNOMAR & ADREM" juhatuse liikmetele maksti palgatasu töölepingu alusel aruandeaastal 23 873 eur ja nõkogu liikmetele -22 407 eur. Juhatuse ja nõukogu liikmetena nad palka ei saanud.

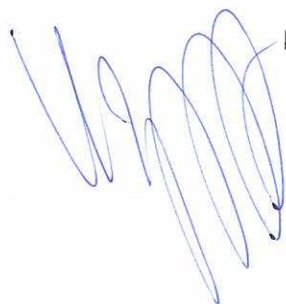
Keskmine töötajate arv oli 612 ning palkade ja lisatasude kogusumma 5 457 027 eur.

Kontserni keskmise töötajate arv aruandeaastas on 662 inimest nende palkade 5 825 826 eur.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aastal 2017 ootame AS "TECHNOMAR & ADREM" müügitulu kasvu 5 – 10 %.Töötame uue assordimendi järgi, diversifitseerime riskid, otsime uued turud meie toodete realiseerimiseks.

Juhatuse kinnitus

 Igor Izraeljan
5

Bilanss /konsolideeritud/

(eurodes)

VARAD			
	Lisa	31.12.2016	31.12.2015
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	9 535 669	8 486 060
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	1 649 471	669 861
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu	4	6 253 364	6 837 776
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	472 330	792 374
Muud lühiajalised nõuded	5	1 893 494	1 379 739
Ettemaksud teenuste eest		0	0
Kokku		8 619 188	9 009 889
Varud			
Tooraine ja materjal	6	7 303 905	6 527 173
Lõpetamata toodang	6	30 055	18 439
Valmistoodang	6	1 624 959	1 936 345
Müügiks ostetud kaubad	6	4 071 047	4 501 321
Ettemaksed varude eest	6	485 418	619 554
Kokku		13 515 384	13 602 832
Käibevara kokku		33 319 712	31 768 642
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtete aktsiad või osad		9 144	9 144
Pikaajalised nõuded	8	36 351 962	36 006 746
Kokku		36 361 106	36 015 890
Kinnisvarainvesteeringud	10	5 420 971	5 538 279
Materiaalne põhivara			
Maa	9	851 349	197 749
Ehitised	9	4 382 292	4 890 956
Masinad ja seadmed	9	4 186 391	4 701 024
Muu materiaalne põhivara	9	2 752	5 586
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	9	1 313 206	90 417
Kokku		10 735 990	9 885 732
Põhivara kokku		52 518 067	51 439 901
VARAD KOKKU		85 837 779	83 208 543


Juhatuse liige
Igor Izraeljan

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
	Lisa	31.12.2016	31.12.2015
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	12	263 125	11 825
Kokku		263 125	11 825
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		988 834	1 726 964
Võlad töövõtjatele		856 807	764 462
Maksuvõlad	11	299 915	284 854
Muud võlad		141 836	83 316
Saadud ettemaksed		352 533	111 014
Kokku		2 639 925	2 970 610
Lühiajalised kohustused kokku		2 903 050	2 982 435
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	12	3 148 079	3 670 206
Pikaajalised kohustused kokku		3 148 079	3 670 206
Kohustused kokku		6 051 129	6 652 641
OMAKAPITAL			
Vähemusosalus			6 799
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital		42 240	42 240
Aktsia kapitali muutmine			505
Kohustuslik reservkapital		4 224	4 224
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		76 881 195	82 509 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 858 991	-6 006 989
Omakapital kokku		79 786 650	76 555 902
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		85 837 779	83 208 543



Juhatuse liige
Igor Izraeljan

Kasumiaruanne /konsolideeritud/
(eurodes)

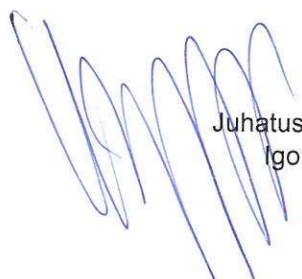
	Lisa	2016	2015
Äritulud			
Müügitulu	13	42 325 667	42 372 071
Muud äritulud	14	403 176	107 994
Äritulud kokku		42 728 843	42 480 065
Ärikulud			
Valmis ja lõpetamata toodangu jääkide muutus		299 769	82 250
Kaubad, toore materjal ja teenused	16	22 958 116	23 638 169
Mitmesugused tegevuskulud	16	5 790 047	4 907 652
Tööjõu kulud			
s.h. Palgakulu		5 766 531	4 909 974
Sotsiaalmaksud		1 875 797	1 601 261
Töötuskindlustusmaksud		42 998	36 313
Põhivara kulum		2 071 049	2 141 103
Firma vaartuse kulum			
Muud ärikulud	15	90 978	290 125
Ärikulud kokku		38 895 285	37 606 847
Ärikasum		3 833 558	4 873 218
Finantstulud ja kulud			
Finantstulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt			
Finantstulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt		0	-14
Finantstulud muudelt pikaajaliseltelt finantsinvesteeringutelt		-971 070	-2 322 969
Intressikulud		-53 998	-84 136
Intressitulud		24 248	528 246
Kasum valuuta kursi muutustest		203 422	-274 254
Kasum panga protsendid		0	302
Muud finantstulud ja -kulud		41 032	-8 682 382
Finantstulud ja kulud kokku		-756 366	-10 835 207
Kasum majandutegevusest		3 077 192	-5 961 989
Kasum enne maksustamist		3 077 192	-5 961 989
Tulumaks		-225 000	-45 000
Aruande puhaskasum		2 852 192	-6 006 989
sh.			
Emaettevõtte aktsionäride või osanike osa kasumist		2 858 991	-6 006 989
Vähemusosaluse osa kasumist		-6 799	0

Juhatuses liige
Igor Izraeljan

**Rahavoogude aruanne /konsolideeritud/
(eurodes)**

	Lisa	2016	2015
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		3 833 558	4 873 218
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		2 071 049	2 141 103
Kasum /kahjum põhivara müügist, neto		-11 500	-16 892
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-357 992	622 558
Varude muutus		87 448	-4 051 637
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-323 951	22 958
Muud rahavood äritegevusest		-85	0
Makstud intressid		-276	-2 024
Kokku rahavood äritegevusest		5 298 251	3 589 284
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	9	-1 554 639	-473 369
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		11 500	18 991
Lõpetemata ehitus ja ettemaks põhivahendite eest		-1 222 789	-39 143
Antud laenud		-975 406	-4 717 914
Tagastatud laenud		541 655	1 224 071
Muud korrigeerimised		-263 809	0
Makstud intressid			-82 493
Saadud laenu tagasimaksed			-460 187
Saadud intressid		438 723	742 193
Antud laenu tagasimaksed			92 747
Kinnisvarainvesteeringute soetus		-26 572	-37 044
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-3 051 337	-3 732 148
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		50 000	1 594
Laenude tagasimaksed		-259 003	-452 719
Makstud intressid		-66 721	0
Makstud dividendid		-900 000	-180 000
Makstud ettevõtte tulumaks		-225 000	-45 000
Omaaktsiate hinna muutus			459
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 400 724	-675 666
RAHAVOOD KOKKU		846 190	-818 530
Valuutakursside muutus		203 419	272 781
Kokku		1 049 609	-545 749
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		8 486 060	9 031 809
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 049 609	-545 749
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		9 535 669	8 486 060

Rahavogude aruanne 2015.a. eest korrigeeritud. Täpsemalt vata lisa 1.

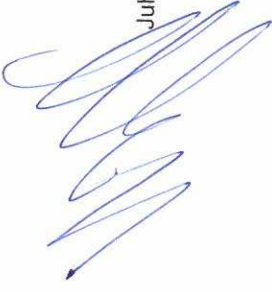


Juhatuse kinnitus
Igor Izraeljan
9

Omakapitali muutuste aruanne /konsolideeritud/
(eurodes)

	Aktsiakapital	hustuslik reservkap	Jaotamata kasum	Kokku	Vähemososalus	Kokku
Saldo 31.12.2014	42 240	4 224		80 182 462	6 799	80 189 261
Vähemosalus			80 135 998			
Aktsiakapitali muutmine	459	46				505
Makstud dividendid						-180 000
Aruandeperioodi puhaskasum			-180 000			-3 453 864
			-3 453 864			
Saldo 31.12.2015	42 699	4 270	76 502 134	76 549 103	6 799	76 555 902
Vähemosalus						
Makstud dividendid						
Aruandeperioodi puhaskasum						
Korrigeerimine seoses arvestuspõhimõtte muutmisega	-459	-46	1 279 061	1 278 556		1 278 556
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	42 240	4 224	77 781 195	77 827 659	6 799	77 834 458
				0		0
Vähemosalus						
Aktsia kapitali muutmine						
Makstud dividendid				0		0
Aruandeperioodi puhaskasum			-900 000	-900 000		-900 000
Korrigeerimine			2 858 991	2 858 991	-6 799	2 852 192
Saldo 31.12.2016	42 240	4 224	79 740 186	79 786 650	0	79 786 650

Omakapitali muutuste aruande oli korrigeeritud vt täpsemalt lisas 1 arvestuspõhimõtete muutus


Juhatuses kinnitus
Igor Izraeljan
10

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamis alused

Üldine informatsioon

AS "TECHNOMAR & ADREM" (reg:10282494) registreeritud 07 oktoobril 1997a.

AS "TECHNOMAR & ADREM" (emaettevõtte) omab osalust järgmistes tütarettevõtetes

	Asukohama	Osalus %%	31.12. 15	Osalus %%	31.12. 16
Keemiakaubandus AS	Eesti	100		100	
Tasmo Ärigrupi AS	Eesti	100		100	

AS "TECHNOMAR & ADREM" 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja kooskõlas Eesti vabariigihe raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadus, mida täiendavad Eesti raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

AS "TECHNOMAR & ADREM" kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused/vigade korrigeerimine.

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

Alates 01.01.2016 muudeti emaettevõtte konsolideerimata aruandes tütarettevõtetesse investeringute arvestuspõhimõtteid. Investeeringuid tütarettevõtetesse kajastati varasemalt soetusmaksumuse meetodil. Uute arvestuspõhimõtete kohaselt kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodit rakendati tagasiulatuvalt. Selle tulemusena vähenes seisuga 31.12.2014 tütarettevõtete soetusmaksumus ja sellel kuupäeval lõppenud aruandeperioodi tulem 1 044 142... euro võrra, seisuga 31.12.2015 vähenes tütarettevõtete soetusmaksumus ja sellel kuupäeval lõppenud aruandeperioodi tulem 3 597 267 euro võrra.

Juhatuse kinnitus

Igor Izraeljan

Arvestuspõhimõtete muutmise/vigade korrigeerimise mõju on esitatud alljärgnevas tabelis:

	Saldo 2015.a aastaaruandes	Muudatuse mõju	Muudetud saldo 2016.a. aastaaruandes
Mõju bilansile seisuga 31.12.2014			
[vara või kohustuse kirje nimetus]			
Tütarettevõtete aktsiad või osad			
Netomõju omakapitalile, sh:			
Aruandeaasta kasum (-kahjum)			
Eelmiste erioodide jaotamata kasum			
Mõju bilansile seisuga 31.12.2015			
[vara või kohustuse kirje nimetus]			
Tütarettevõtete aktsiad või osad	5 385 283	-3 597 267	1 788 016
Netomõju omakapitalile, sh:	86 780 387	-3 597 267	83 183 120
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-2 553 125	
Eelmiste erioodide jaotamata kasum		-1 044 142	
Mõju kasumiaruandele 2015.a			
Finantskulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	0	-2 553 125	-2 553 125

Muutused rahavoogudes seisuga 31.12.2015 toimus seoses mitterahaliste operatsioonide limiteerimisega.
Muutused summad: antud laenud 33 543 498 eur, tagastatud laenud- 33 543 498 eur.

Konsolideeritud aruannete koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tureguleerimisega nõutud perioodi jooksul.

Juhatus kinnitus

Igor Izraeljan

Pärast algset arvele võtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused. Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulusemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Tütar-ettevõtjate aktsiad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Investeeringud tütar-ettevõttesse emaettevõtte aruandes kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalised pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse

Juhatuse kinnitus

Igor Izraeljan

meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Varud

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude arvestamisel aluseks oli füüsiline inventuur.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Lõpetamata toodang ja valmistoodang on näidatud tootmisomahinnas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata kontserni enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringute kajastamisel rakendatakse samu arvestuspõhimõtteid, mida kasutatakse materiaalse põhivara arvestuses.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamisiga on pikem kui üks aasta, ja mille soetusmaksumus ületab 1 278 eur. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 1 278 eur kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja ehitused	5 - 10%
Masinad ja seadmed	10 - 20%
Muu inventar	20 - 50%

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Juhatuse kinnitus

Igor Izraeljan

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (vaata selle kohta arvestuspõhimõtet).

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Välisvaluutas toimunud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on ettevõtte nõukogu ja juhatuse liikmed ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, konsolideerimisgruppi kuuluvate äriühingute nõukogude ja juhatuste liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäeva järgsed sündmused

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

23.02.2017 aastal oli sõlmitud kokkuleppe LHV pankaga investitsiooni projektide finantseerimiseks summas 15 000 000 eurot.

Juhatuse kinnitus

Igor Izraeljan

Lisa 2. Raha

(eurodes)	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	59 606	60 526
Pangakontod	6 780 866	7 802 498
Deposiidid	2 678 321	614 426
Varahaldus konto Hansapank	16 876	8 610
Raha kokku	9 535 669	8 486 060

Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)	
Saldo 31.12.2015	669 861
Ostud	960 000
Ümberhindlus õiglusele väärdusele	19 610
Saldo 31.12.2016	1 649 471

Lisa 4. Nõuded ostjate vastu

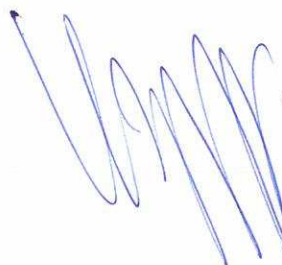
(eurodes)	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	6 807 825	7 130 401
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-554 461	-292 625
Kokku	6 253 364	6 837 776

Lisa 5. Muud lühiajalised nõuded

(eurodes)	31.12.2016	31.12.2015
Aruandvad isikud	0	476
Lühiajalised nõuded	1 886 967	1 362 190
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	0	0
Lühiajalised nõuded eraisikule	0	0
Muud laenunõuded	0	0
Intressid	6 256	5 722
Muud nõuded	271	11 351
Muud lühiajalised nõuded	1 893 494	1 379 739

Lisa 6. Varud

Varude grupp	31.12.2016	31.12.2015
Materjalid	7 303 905	6 527 174
Lõpetamata toodang	30 055	18 439
Valmistoodang	1 624 959	1 936 345
Müügiks ostetud kaubad	4 071 047	4 501 320
Ettemaksed varude eest	485 418	619 554
Kokku	13 515 384	13 602 832



Juhatuse kinnitus
Igor Izraeljan
16

Lisa 7. Tütarettevõtete aktsiad ja osakud

Tütarettevõtete loetelu	Keemiakaubandus	Tasmo Ärigrupp	Kokku
Aktsiate ja osade arv aasta alguses (tk)	18 920	52 000	
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad (tk)			
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus (tk)	18 920	52 000	
Osalus % aasta alguses	100	100	
Osalus % aasta lõpus	100	100	
Soetusmaksumus aasta alguses	119 196	5 266 087	5 385 283
Bilansiline maksumus aasta alguses			
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad soetusmaksumuses	0	8 994 340	8 994 340
Soetus maksumus aasta lõpus	119 196	14 260 427	14 379 623
Kasum/Kahjum kapitaliasaluse meetodi	1 782 893	-12 120 862	-10 337 969
Bilansiline maksumus aasta lõpus	1 902 089	2 139 565	4 041 654

Tütarettevõtete omakapital

Bilansikirjed	Keemiakaubandus		AS Tasmo Ärigrupp	
	2016	2015	2016	2015
Vähemuosalus				6 799
Enamusevõtte aktsionäridele kuuluv omakapital				
Aksia (osa)kapital	119 196	119 196	333 440	332 800
Ülekurs			8 993 701	
Kohustuslik reservkapital	24 184	24 184	33 280	33 280
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(-kahjum)	1 644 636	1 544 306	-7 000 097	2 101 081
Aruandeaasta kasum(-kahjum)	114 073	100 330	-220 759	-9 101 178
Omakapital kokku	1 902 089	1 788 016	2 139 565	-6 627 218

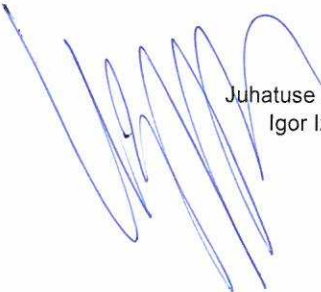
Tütarettevõtete kajastamist oli korrigeeritud vt täpsemalt lisas 1 arvestuspõhimõtete muutus

Juhatuse kinnitus
Igor Izraeljan
17

**Lisa 8. Pikaajalised nõuded
(eurodes)**

Saldo 31.12.2015	36 006 746
Nõude suurenemine 2016.a.	1 253 051
Nõude vähenemine 2016.a.	907 835
Nõude jääk 31.12.2016	36 351 962
Tagasi maksmise tähtaeg aastad 2018-2025	

Vata lisa 17



Juhatuse kinnitus
Igor Izraeljan
18

**Lisa 10. Kinnisvara investeeringud
(eurodes)**

	eurodes	
	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 134 251	1 199 973
Kinnisvarainvesteeringute haldamisega otseselt kaasnevate	592 066	628 014
summa s.h. Kommunal-, valve, administratiiv-, kindlustus-, koristus-,		
side-, jooksva remondi ja hoolduskulud, maamaks j teised		

Kinnisvarainvesteeringu kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist

Seisuga 31.12.2015 a.	
soetusmaksumus	7 352 187
akumleeritud kulum	-1 813 908
jääkmaksumus	5 538 279
Parandused 2016.a. jooksul	26 572
Amortisatsiooni kulud	-143 880
Seisuga 31.12.2016 a.	
soetusmaksumus	7 378 759
akumleeritud kulum	-1 957 788
jääkmaksumus	5 420 971

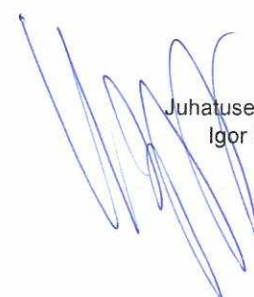
**Lisa 11. Maksud
(eurodes)**

Maksuliigid	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaksud	Maksuvõlad	Ettemaksud	Maksuvõlad
Käibemaks	361 033	18 440	315 697	18 619
Sotsiaalmaks		174 794		164 850
Ettevõtte tulumaks		0		0
Ettevõtte tulumaks - intress		0		0
Kinnipeetud füüsilise		81 614		77 119
Isiku tulumaks				
Töötuskindlustusmaks		11 567		11 149
Ettemakstud intressid/tollimaks		0		0
MTA Ettemaksukonto	111 297	0	476 677	0
Kohustuslikkogumispensiooni				0
maks		7 655		7 225
Maamaks intress		0		0
Raskeveokimaks intress		0		0
Müügimaks		0		0
Muud	0	5 845	0	5 892
Kokku	472 330	299 915	792 374	284 854

Juhatuse kinnitus
Igor Izraeljan
20

Lisa 12.Laenukohustused
(eurodes)

	Lühiajaline kohustus	Pikkaajaline kohustus	Intressimäär %	Lõpptähtaeg
Võlgnevuse jääk				
31.12.2015	11 825	3 670 206		
s.h. pankalaen		3 670 206		
muud laen	11 825			
Võlgnevuse jääk				
31.12.2016.a.	263 125	3 148 079	1,5	18.12.2020
s.h. pankalaen	263 125	3 148 079		



Juhatuse kinnitus
Igor Izraeljan
21

Lisa 13 Müügitulu (eurodes)

AS Technomar & Adrem konsolideeritud grupi müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt

Riigid		
	2016	2015
Eesti Vabariik	5 066 124	4 942 520
Alandi saared	50	
Australia	102 658	0
Austria	381 782	476 282
Belarus	15 068	15 790
Belgium	656	133 776
Belize	2 542	1 200
Great Britain	426 996	561 855
Canada	1 939 815	1 244 594
Czech	182 752	172 702
China	2 694 572	1 852 750
Cyprus	0	8 077
Denmark	936 409	526 793
Finland	1 954 453	1 262 061
France	944 795	1 206 050
Germany	9 618 857	8 164 812
Holland	654 046	1 737 721
Hong Kong	0	71 340
Hungary	54 275	70 354
India	89 110	73 080
Israel	759 560	838 634
Italy	329 919	316 849
Jordan	0	4 016
Kazakhstan	61 187	143 054
Korea	0	2 369
Läti	3 998	34 065
Leedu	38 015	21 438
Malaysia	39 559	150 434
Malta	5 763	0
Mehhiko	224 525	0
Norway	1 737 004	1 767 202
NEW- Zealand	139 267	46 287
Poland	117 724	135 990
Quatar	81 202	0
Rumania	373 000	97 173
Saudi Arabia	89 892	15 006
Slovakia	10 371	0
Spain	390 657	489 122
Rootsi	8 364 616	10 508 779
Switzerland	896 026	849 964
Tunisie	168 489	27 782
Turkey	69 462	20 525
Ukraine	110 252	72 334

Juhatuse kinnitus Igor Izraeljan

United Arab Emirates	300 065	560 843
USA	2 704 822	3 124 630
Venemaa	241 364	586 052
Vietnam	3 968	0
Venesuela	0	37 766
Kokku	42 325 667	42 372 071

s.h. müük vabatsoonis

7 200

AS Technomar & Adrem müügitulu jaguneb tegevusalade piirkondade lõikes järgnevalt

Tegevusala /EMTAK kood/	2016	2015
Kilpparketti tootmine /16221/	10 087 432	8 683 122
Puitaara ja puitluste tootmine /16241/	28 212 671	29 675 848
Elektrienergia müük /35141/	134 914	129 916
Veekogumine, -töötlus ja -varustus /36001/	132 311	130 956
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük /46731/	738 877	656 156
Kaubavedu maantel /49411/	190 324	306 240
Keemiatoodete hulgimüük /4675/	1 031 547	904 933
Muudevahetoodete hulgimüük /46761/	453 744	512 860
Spetsialiseerimata hulgi müük /46901/	124 268	85 107
Renditeenused, kinnisvara rent /68201/	1 134 251	1 199 973
Toitlustamine /56101/	85 328	86 960
Kokku	42 325 667	42 372 071

Juhatuse kinnitus Igor Izraeljan

Lisa 14. Muud äritulud

(eurodes)	2016	2015
Saadud trahvid, pretensioonid, reklamatsioonid	14 866	18 804
Saadud viivised	245	1 542
Põhivarade müük	11 500	17 892
Kasum valuutakursi muutustest	133 485	185
Saadud kindlustushüvitused	98 368	8 945
Saadud intressid	1 358	1 367
Muud tulud	143 354	59 259
Kokku muud äritulud	403 176	107 994

Lisa 15. Muud ärikulud

(eurodes)	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	17 224	197 758
Muud trahvi ja pretensiooni kulud	65 375	90 002
Tulumaks erisoodustest ja teistest erijuhtudest	2 788	2 363
Muud kulud	5 591	2
Potentsiaalne maks intressi võlast		
Kokku muud äritulud	90 978	290 125

Lisa 16. Kasumiaruande muude oluliste kirjete selgitus**Kaubad, toore materjal ja teenused**

(eurodes)

	2016	2015
Kaubakulu	1 500 532	1 538 073
Materjal	17 321 996	18 148 941
Kütus	466 714	217 313
Elektrienergia	7 950	
Põhi materjalid	416 560	553 535
Abimaterjali	307 700	228 848
Pakkimismaterjalid	0	0
Väheväärtuslikud ja muud materjalid	18 833	26 627
Veoteenuste kulud	460 857	567 973
Rendikulud	147 140	147 159
Transpordi kulud	1 875 182	1 647 686
Matrjalide viimistlemine	18 165	16 515
Kommunaalkulud Tasmu	0	450 650
Muud	416 487	94 849
	0	
Kokku	22 958 116	23 638 169

Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Elekter ja teised kommunaalkulud	1 009 595	933 050
Põhivara hooldus ja remondi kulud	775 823	766 965
Tuletõrje ja valvekulud	50 190	44 220
Sõiduauto ja veoauto hooldus ja remondi kulud	297 427	229 740
Veoauto, tõstuki bensiini ja diisel kütus kulud	453 305	447 693
Komissiooni kulud	165 719	123 553
Telefoni faxi ja posti, kontorikulud	75 470	62 286
Tollilõiva kulud	265 248	209 214
Ebatõenäolised võlad	508 902	-485 501
Tehnoloogiliste tööriistade hooldus	215 670	207 418
Jooksva remondi kulud	311 008	554 569
Lootusetud volad	393 861	608 807
Liesensi ja gonoraari maks	216 301	206 262
Lisakulud seotud transpordi teenustusega	151 772	161 627
Ekspluatatsiooni kulud	0	95 698
Reklaamikulud	40 192	34 474
Muud	859 564	707 577
Kokku	5 790 047	4 907 652

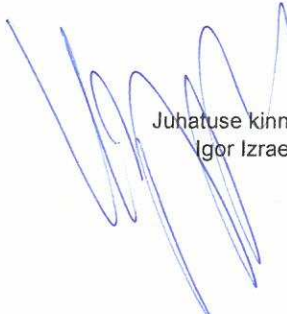

 Juhatuse kinnitus
Igor Izraeljan

Lisa 17. Seotud osapooled
(eurodes)**31.12.2016**

Seotud isiku nimi	Registri kood	Seotuse olem. kirjeldus	Nõuded	Kohustused
Tasmo Ärigrupp AS	10057432	Tütarettevõtte	5 860	
Keemia Kaubandus AS	10366989	Tütarettevõtte	15 941	3846
Firma ühtkonnega seotud ettevõted			35 917 678	
			Ostud	Müügid
Tasmo Ärigrupp AS				5 860
Keemia Kaubandus AS			29 052	154 732

31.12.2015

Seotud isiku nimi	Registri kood	Seotuse olem. kirjeldus	Nõuded	Kohustused
Tasmo Ärigrupp AS	10057432	Tütarettevõtte		7 632
Keemia Kaubandus AS	10366989	Tütarettevõtte	15 581	1 831
Firma ühtkonnega seotud ettevõted			35 549 390	
			Ostud	Müügid
Tasmo Ärigrupp AS			7 632	
Keemia Kaubandus AS			29 852	153 571



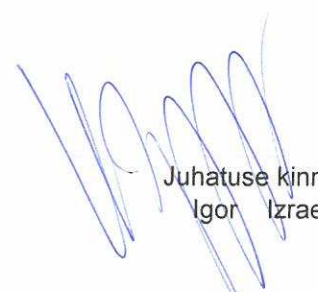
Juhatusel kinnitus
Igor Izraeljan
25

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

VARAD

	31.12.2016	31.12.2015
Käibevara		
Raha ja pangakontod	9 343 587	8 317 375
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1 649 471	669 861
Nõuded ja ettemaksud		
Nõuded ostjate vastu	5 988 048	6 464 118
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	468 954	792 374
Muud lühiajalised nõuded	594 279	210 590
Kokku	7 051 281	7 467 082
Varud		
Tooraine ja materjal	7 294 114	6 396 023
Lõpetamata toodang	30 055	18 439
Valmistoodang	1 624 959	1 936 345
Müügiks ostetud kaubad	3 660 526	4 051 588
Ettemaksed varude eest	452 087	580 267
Kokku	13 061 741	12 982 662
Käibevara kokku	31 106 080	29 436 980
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Tütarettevõtete aktsiad või osad	4 041 654	1 788 016
Sidusettevõtete aktsiad või osad	9 144	9 144
Pikaajalised nõuded	36 351 962	44 882 434
Kokku	40 402 760	46 679 594
Materiaalne põhivara		
Maa	851 349	197 749
Ehitised (jääkmaksumuses)	4 382 292	4 890 956
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)	4 093 595	4 524 342
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	248	1 352
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	1 313 206	90 417
Kokku	10 640 690	9 704 816
Põhivara kokku	51 043 450	56 384 410
VARAD KOKKU	82 149 530	85 821 390

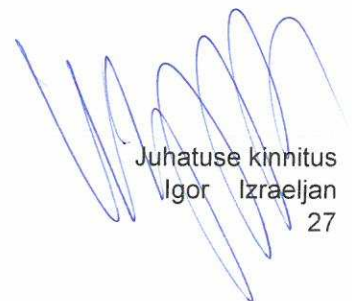


Juhatuse kinnitus
Igor Izraeljan

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	31.12.2016	31.12.2015
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed		
Võlad tarnijatele	837 115	1 519 702
Võlad töövõtjatele	797 724	713 307
Maksuvõlad	273 668	253 568
Muud võlad	102 813	42 020
Saadud ettemaksed	351 560	109 673
Kokku	2 362 880	2 638 270
Lühiajalised kohustused kokku	2 362 880	2 638 270
Kohustused kokku	2 362 880	2 638 270
OMAKAPITAL		
Aktsiakapital	42 240	42 240
Kohustuslik reservkapital	4 224	4 224
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 236 656	80 142 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 496 470	2 993 859
Omakapital kokku	79 786 650	83 183 120
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	82 149 530	85 821 390

Bilanss oli korrigeeritud vt täpsemalt lisas 1 arvestuspõhimõtete muutus



Juhatuse kinnitus
Igor Izraeljan
27

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne
(eurodes)

	2016	2015
Äritulud		
Müügitulu	39 525 581	39 582 238
Muud äritulud	309 853	90 337
Äritulud kokku	39 835 434	39 672 575
Ärikulud		
Valmis ja lõpetamata toodangu	299 769	82 250
jääkide muutus		
Kaubad, toore materjal	21 267 718	22 006 409
ja teenused		
Mitmesugused	5 217 051	4 688 978
tegevuskulud		
Tööjõu kulud		
s.h. Palgakulu	5 457 027	4 611 322
Sotsiaalmaksud	1 773 689	1 498 022
Töötuskindlustusmaksud	42 998	36 313
Põhivara kulum	1 841 553	1 912 068
Muud ärikulud	84 808	271 635
Ärikulud kokku	35 984 613	35 106 997
Ärikasum	3 850 821	4 565 578
Finantstulud ja kulud		
Finantstulud tütarettevõtjate		
aktsiatelt ja osadelt	-6 740 703	-2 553 125
Finantskulud sidusettevõtjate	0	-14
aktsiatelt ja osadelt		
Finantstulud muudelt pikaajaliselt	307 486	230 156
finantsinvesteeringutelt		
Intressikulud	-8	-1 693
Kasum valuuta kursi	203 419	272 781
muutustest		
Muud finantstulud	107 515	480 176
Finantstulud ja kulud kokku	-6 122 291	-1 571 719
Kasum majandutegevusest	-2 271 470	2 993 859
Kasum enne maksustamist	-2 271 470	2 993 859
Tulumaks	-225 000	
Aruande puhaskasum	-2 496 470	2 993 859

Kasumiaruande oli korrigeeritud vt täpsemalt lisa 1 arvestuspõhimõtete muutus

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne
 (eurodes)

Lisa	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	3 850 821	4 565 578
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 841 553	1 912 068
Kasum põhivara müügist	-11 500	-16 767
Varude muutus	-79 079	-4 038 087
Äritegevusega seotud nõudete ja ettemaksete muutus	-415 801	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-275 389	
Makstud intressid	-8	-1 693
Makstud ettevõtte tulumaks		
Kokku rahavood äritegevusest	4 910 597	2 421 099
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-1 554 639	-470 947
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	11 500	18 866
Lõpetemata ehitus ja ettemaks põhivahendite eest	-1 222 789	-39 143
Muude finantsinvesteeringute müük		
Antud laenud	-886 406	-3 562 114
Tagastatud laenud	538 338	770 204
Muud korrigeerimised	-263 809	0
Saadud intressid	415 001	710 332
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 962 804	-2 572 802
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 594
Laenude tagasimaksed	0	-452 719
Kapitalirendi põhiosa maksed		
Muud võlad		
Omaaktsiate hinna muutmine		
Makstud dividendid	-900 000	0
Makstud tulumaks	-225 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 125 000	-451 125
RAHAVOOD KOKKU	822 793	-602 828
Valuutakursside muutuste mõju	203 419	272 781
Kokku	1 026 212	-330 047
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 317 375	8 647 422
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 026 212	-330 047
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 343 587	8 317 375

Rahavogude aruannes 2015 .a. eest korrigeeritud. Täpsemalt vata lisa 1.

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

	Aktiikapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2014	42 240	4 224	80 142 797	80 189 261
Aruandeperioodi 2015 puhaskasum			2 993 859	2 993 859
Saldo 31.12.2015	42 240	4 224	83 136 656	83 183 120
Makstud dividendid			-900 000	-900 000
Aruande perioodi 2016 puhaskasum			-2 496 470	-2 496 470
Saldo 31.12.2016	42 240	4 224	79 740 186	79 786 650

Omakapitali muutuste aruande oli korrigeeritud vt täpsemalt lisas 1 arvestuspõhimõtete muutus


Juhatuses kinnitus
Igor Izraelian
30

MAJANDUSAATA ARUANDE ALLKIRJAD

AS "TECHNOMAR ADREM" juhatus on koostanud 2016.a. tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande.

Juhatuse liige



Igor Izraeljan

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Technomar & Adrem AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Technomar & Adrem AS ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2016, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärse arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Ettevõtte bilansis on seisuga 31. detsember 2016 kajastatud varud bilansilises väärtuses 1 375 tuhat eurot. Meid määrati ettevõtte audiitoriks 15.06.2017. Seetõttu puudus meil võimalus viibida varude füüsilise loendamise juures. Meie poolt rakendatud muud alternatiivsed auditiprotseduurid ei andnud piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali varude olemasolu ja seisukorra kohta. Nende asjaolude tõttu ei suutnud me kindlaks määrata, kas selle summa osas on vajalikud mis tahes muudatused.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest 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 märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma 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 lahknab 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. 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



AUDEST

võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi.

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

Muu asjaolu

Ettevõtte finantsaruandeid 31.detsembril 2015 lõppenud aasta kohta auditeeris teine audiitor, kes 24. mail 2016.a. avaldas nende aruannete kohta modifitseerimata arvamuse.

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 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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

A U D E S T

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.

Juri Nedaškovski
Vandeaudiitor Δ 86

Audest Audiitorteenuste OÜ
Rakvere 5a, Jõhvi vallasisene linn
Audiitorettevõtja tegevusloa number 21
21.07.2017.a.

AUDEST AUDIITORTEENUSTE Osühing

Registrikood 10177426

Audiitorühing, tegevusluba Δ 21

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puitaara ja puitluste tootmine	16241	29438149	74.48%	Jah
Kilpparketi tootmine	16221	10087432	25.52%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6034847
Telefon	+372 6034846
Faks	+372 6034845
Faks	+372 6034844
E-posti aadress	technomar@technomar.ee
Veebilehe aadress	www.technomar.ee