

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Tarplani Kaubanduse Osäühing

registrikood: 10349904

tänava/talu nimi, Harku tee 51

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

telefon: +372 5066912, +372 6032233

e-posti address: tarplan@tarplan.ee

veebilehe address: www.tarplan.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 15 Osakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	17
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud ärikulud	18
Lisa 22 Intressikulud	19
Lisa 23 Tulumaks	19
Lisa 24 Seotud osapooled	19
Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

1994. a. asutatud ja Eesti erakapitalile kuuluv Tarplani Kaubanduse OÜ on toiduainetetööstuse ja hulgimüügiettevõtte, mis toodab, turundab ja müüb erinevaid majoneese, kastmeid ja mahlasid. Tarplani Kaubanduse OÜ on Eesti juhtiv, suurima turuosaga majoneesitootja ja müüja.

Ettevõtte majoneesi ja salatikastmete tootmise ja müügi toiduohutuse juhtimisüsteem on sertifitseeritud ja vastab FSSC 22000 nõuetele.

Tegevustulemused

Ettevõtte müügitulu moodustas aruandeaastal 3 647 138 (2019: 3 736 550) eurot.

Aruandeaasta kasum enne intresse, makse- ja amortisatsiooni (EBITDA) oli 502 688 (2019: 515 537) eurot.

Aruandeaasta puhaskasum oli 336 599 (2019: 336 992) eurot.

Peamised finantssuhtarvud	31.12.2020	31.12.2019
Ärikasumimarginaal (%) <i>ärikasum / müügitulu x 100</i>	11,1	11,3
Puhaskasumimarginaal (%) <i>puhaskasum / müügitulu x 100</i>	9,2	9,0
Omakapitali tootlus (%) <i>puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100</i>	28,3	27,9
Varade tootlus (ROA) (%) <i>puhaskasum / aasta keskmised koguarvad x 100</i>	19,6	19,8
Maksevõime kordaja (kordades) <i>käibevara / lühiajalised kohustised</i>	2,5	2,6

Juhtimine

Ettevõtte juhatus tegutses koosseisus Tarmo Plank, Asko Pohla ja Kaili Pohla. Juhatus liikmetele makstakse tööülesannete täitmise eest tasu, mille täpset suurust juhatus ei avalda, kuna loeb selle ärisaladuseks. Juhatus liikmetele nende tagasikutsumisel hüvitisi ettenähtud ei ole.

Investeeringud ja arengväljavaated

Juhatus peab ettevõtte arenguväljavaateid väga headeks.

Ettevõtte investeeringud põhivarasse aruandeaastal moodustasid 24 386 (2019: 8 511) eurot.

2020. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2021. aastal.

Juhatus planeerib 2021. a. kindlustada oma turupositsiooni ning suurendada müügitulusid ja ärikasumlikkust. Samuti jätkatakse uute toodete turuletoomisega ja müügi geograafilise laiendamisega.

Seoses kogu maailma tabanud koroonaviiruse ja eriolukorra tõttu on peamine eesmärk väljuda sellest kriisiolukorrast veel tugevamana ja edukamana. Aruande koostamise seisuga ei ole sündmus ettevõtte tegevusele olulist mõju avaldanud.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	405 614	361 231	2
Nõuded ja ettemaksud	579 453	587 920	3
Varud	294 743	251 599	5
Kokku käibevarad	1 279 810	1 200 750	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	6 442	2 965	3
Materiaalsed põhivarad	426 731	499 912	7
Kokku põhivarad	433 173	502 877	
Kokku varad	1 712 983	1 703 627	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 465	10 284	10
Võlad ja ettemaksud	491 641	454 599	11
Kokku lühiajalised kohustised	502 106	464 883	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 870	30 336	10
Kokku pikaajalised kohustised	19 870	30 336	
Kokku kohustised	521 976	495 219	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 000	24 000	15
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	827 852	844 860	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	336 599	336 992	
Kokku omakapital	1 191 007	1 208 408	
Kokku kohustised ja omakapital	1 712 983	1 703 627	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	3 647 138	3 736 550	16
Muud äritulud	24 379	405	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-16 116	29 964	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 184 393	-2 252 888	18
Mitmesugused tegevuskulud	-238 177	-241 284	19
Tööjõukulud	-726 848	-753 602	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-97 567	-99 677	7
Muud ärikulud	-3 295	-3 608	21
Ärikasum (kahjum)	405 121	415 860	
Intressitulud	109	24	
Intressikulud	-659	-855	22
Muud finantstulud ja -kulud	-228	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	404 343	415 027	
Tulumaks	-67 744	-78 035	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	336 599	336 992	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	405 121	415 860	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	97 567	99 677	7
Muud korrigeerimised	-17 000	0	
Kokku korrigeerimised	80 567	99 677	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 990	28 012	
Varude muutus	-43 144	-20 237	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	37 042	-20 932	
Laekunud intressid	109	24	
Laekumised sihtfinantseerimisest	17 000	0	
Muud rahavood äritegevusest	-227	0	
Kokku rahavood äritegevusest	501 458	502 404	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-24 386	-8 511	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 386	-8 511	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 284	-10 106	
Makstud intressid	-659	-855	22
Makstud dividendid	-354 000	-354 000	23
Makstud ettevõtte tulumaks	-67 744	-78 035	23
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-432 687	-442 996	
Kokku rahavood	44 385	50 897	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	361 231	310 336	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 385	50 897	
Valuutakursside muutuste mõju	-2	-2	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	405 614	361 231	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	24 000	2 556	1 198 860	1 225 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)			336 992	336 992
Väljakuulutatud dividendid			-354 000	-354 000
31.12.2019	24 000	2 556	1 181 852	1 208 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)			336 599	336 599
Väljakuulutatud dividendid			-354 000	-354 000
31.12.2020	24 000	2 556	1 164 451	1 191 007

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tarplani Kaubanduse OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Tarplani Kaubanduse OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt Raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kuid juhtkond otsustas koostada keskmise ettevõtja aastaaruande. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes keskmise ettevõtja aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode ja sularaha jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on seisuga 31. detsember 2020 ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulud).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 EUR.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Amortisatsiooni arvustatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-15
Masinad ja seadmed	5-10
Muu põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele 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 maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekanamisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustiste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk. Tegevustoetused kajastatakse tuluna raha laekumisel. Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõttes on moodustatud reservkapital puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted regulaarselt makstavatele dividendidele kasutada soodusmaksumäära 14%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest osale, mis vastab kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest, rakendub soodusmaksumäär 14% ning seda ületatavale makstavate dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on toodud lisas 13.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Samuti tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Tehinguid seotud osapooltega kajastatakse lisas 23.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	2 527	1 893
Arvelduskontod	403 087	359 338
Kokku raha	405 614	361 231

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	568 746	568 746		4
Ostjatelt laekumata arved	568 746	568 746		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	118	118		6
Muud nõuded	222	222		
Viitlaekumised	222	222		
Ettemaksed	16 809	10 367	6 442	
Tulevaste perioodide kulud	16 809	10 367	6 442	
Kokku nõuded ja ettemaksed	585 895	579 453	6 442	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	578 886	578 886		4
Ostjatelt laekumata arved	578 886	578 886		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78	78		6
Muud nõuded	621	621		
Viitlaekumised	621	621		
Ettemaksed	11 300	8 335	2 965	
Tulevaste perioodide kulud	11 300	8 335	2 965	
Kokku nõuded ja ettemaksed	590 885	587 920	2 965	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	568 746	578 886	3
Ostjatelt laekumata arved	568 746	578 886	
Kokku nõuded ostjate vastu	568 746	578 886	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	232 242	185 435
Valmistoodang	44 154	60 270
Müügiks ostetud kaubad	18 347	5 501
Ettemaksed varude eest	0	393
Kokku varud	294 743	251 599

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 794		4 625
Käibemaks		35 782		36 078
Üksikisiku tulumaks		9 800		9 670
Erisoodustuse tulumaks		292		408
Sotsiaalmaks		17 352		17 394
Kohustuslik kogumispension		944		860
Töötuskindlustusmaksed		1 035		1 003
Intress		0		67
Ettemaksukonto jääk	118		78	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	118	69 999	78	70 105

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2018								
Soetusmaksumus	133 219	354 446	80 126	8 771	606 985	695 882	121 851	1 305 398
Akumuleeritud kulum	0	-179 764	-25 373	-4 621	-425 297	-455 291	-79 265	-714 320
Jääkmaksumus	133 219	174 682	54 753	4 150	181 688	240 591	42 586	591 078
Ostud ja parendused				1 150	4 975	6 125	2 386	8 511
Amortisatsioonikulu		-23 317	-16 025	-1 603	-43 079	-60 707	-15 653	-99 677
31.12.2019								
Soetusmaksumus	133 219	354 446	80 126	9 921	611 960	702 007	124 237	1 313 909
Akumuleeritud kulum	0	-203 081	-41 398	-6 224	-468 376	-515 998	-94 918	-813 997
Jääkmaksumus	133 219	151 365	38 728	3 697	143 584	186 009	29 319	499 912
Ostud ja parendused					22 799	22 799	1 587	24 386
Amortisatsioonikulu		-22 846	-16 025	-1 712	-44 476	-62 213	-12 508	-97 567
31.12.2020								
Soetusmaksumus	133 219	354 446	80 126	9 921	634 759	724 806	125 824	1 338 295
Akumuleeritud kulum	0	-225 927	-57 423	-7 936	-512 852	-578 211	-107 426	-911 564
Jääkmaksumus	133 219	128 519	22 703	1 985	121 907	146 595	18 398	426 731

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	30 335	10 465	19 870	ei avalda*	EUR	16.06.2023
Kapitalirendikohustised kokku	30 335	10 465	19 870			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	40 620	10 284	30 336	ei avalda*	EUR	16.06.2023
Kapitalirendikohustised kokku	40 620	10 284	30 336			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	22 702	38 728
Kokku	22 702	38 728

* Kapitalirendikohustus on võetud turu keskmise või sellest soodsama intressiga. Juhatus ei avalda intressi täpset suurust kuna loeb selle ärisaladuseks.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	8 829	9 183
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	11 102	7 586
1-5 aasta jooksul	37 932	11 025

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	30 335	10 465	19 870		8
Laenukohustised kokku	30 335	10 465	19 870		
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	40 620	10 284	30 336		8
Laenukohustised kokku	40 620	10 284	30 336		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	22 702	38 728
Kokku	22 702	38 728

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	349 555	349 555	
Võlad töövõtjatele	55 529	55 529	12
Maksuvõlad	69 999	69 999	6
Muud võlad	1 517	1 517	
Muud viitvõlad	1 517	1 517	
Arvestatud maksud palgast, mille maksmise tähtaeg on jaanuaris 2021.a	15 041	15 041	
Kokku võlad ja ettemaksed	491 641	491 641	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	310 361	310 361	
Võlad töövõtjatele	55 758	55 758	12
Maksuvõlad	70 105	70 105	6
Muud võlad	2 580	2 580	
Muud viitvõlad	2 580	2 580	
Arvestatud maksud palgast, mille maksmise tähtaeg on jaanuaris 2020.a	15 795	15 795	
Kokku võlad ja ettemaksed	454 599	454 599	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	44 441	46 895
Puhkusetasude kohustis	10 333	8 440
Muud võlad töötajatele	755	423
Kokku võlad töövõtjatele	55 529	55 758

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 001 428	1 007 693
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	163 023	174 159
Kokku tingimuslikud kohustised	1 164 451	1 181 852

Täiendav informatsioon 2020. aastal väljakuulutatud dividendide kohta on toodud lisas 23.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2019		Laekunud	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised		Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA	0	0	17 000	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			17 000		
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	17 000	0	0

Sihtfinantseerimisega seonduvad tingimuslikud kohustised puuduvad.

Lisa 15 Osakapital (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	24 000	24 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 538 093	3 598 331
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	109 045	138 219
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 647 138	3 736 550
Kokku müügitulu	3 647 138	3 736 550
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majoneesi, kastmete tootmine ja müük	3 559 340	3 656 144
Muu toidukaupade edasimüük	87 337	80 406
Muu teenus	461	0
Kokku müügitulu	3 647 138	3 736 550

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	17 000	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 708	0
Muud	5 671	405
Kokku muud äritulud	24 379	405

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	2 023 793	2 111 386
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	57 212	57 555
Energia	28 980	33 329
Elektrienergia	28 980	33 329
Transpordikulud	8 662	8 689
Muud materjalid ja teenused	65 746	41 929
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 184 393	2 252 888

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Energia	5 424	7 563
Kütus	5 424	7 563
Mitmesugused bürookulud	15 014	16 535
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 663	10 232
Transpordikulud, logistikakulud, autohooldus	129 235	117 503
Reklaamikulud	45 172	51 413
Õigusabi ja konsultatsioonikulud	891	4 609
IT kulud	9 921	8 063
Esinduskulud	1 439	7 261
Auditi kulud	2 800	3 000
Muud	18 618	15 105
Kokku mitmesugused tegevuskulud	238 177	241 284

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	543 519	563 654
Sotsiaalmaksud	183 329	189 948
Kokku tööjõukulud	726 848	753 602
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	26
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	20
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 21 Muud äriikulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	25	-125
Liikmemaksud	3 115	3 115
Muud	155	618
Kokku muud äriikulud	3 295	3 608

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu kapitalirendilt	659	855
Kokku intressikulud	659	855

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	354 000	67 744	354 000	78 035
Eesti	354 000	67 744	354 000	78 035
Kokku	354 000	67 744	354 000	78 035

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	48	0	362

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 761	0	5 401	1 459

* Ettevõtte juhatuse liikmetele maksti aruandeaastal juhatuse liikme tasu, mille suurust äriühing ei avalda kuna loeb seda ärisaladuseks. Olulisi soodustusi arvestatud ei ole.

Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Eesti Vabariigis kehtisid perioodil 12. märts kuni 17. mai 2020 eriolukord COVID19 viiruse leviku takistamiseks ning hiljem hädaolukord, mis kehtis ka 2021. aasta esimesel poolaastal. Paljude ettevõtete tegevused ja üldine majandus on antud olukorrast tugevalt mõjutatud. Aruande koostamise seisuga ei ole sündmus ettevõtte tegevusele olulist mõju avaldanud, kuid kuna olukord on ebakindel ja muutuv, ei ole võimalik anda realistlikke hinnanguid haiguspuhangu võimaliku mõju kohta tulevikus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2021

Tarplani Kaubanduse Osühing (registrikood: 10349904) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO PLANK	Juhatuseliige	12.07.2021
ASKO POHLA	Juhatuseliige	12.07.2021
KAILI POHLA	Juhatuseliige	09.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tarplani Kaubanduse Osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud Tarplani Kaubanduse Osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatus töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Tarplani Kaubanduse Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeauditiitori number 223

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

12.07.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Tarplani Kaubanduse Osühing (registrikood: 10349904) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	12.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	827 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	336 599
Kokku	1 164 451
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 164 451
Kokku	1 164 451

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maitseainete ja -kastmete tootmine	10841	3559340	97.59%	Jah
Mujal liigitamata toidukaupade hulгимүүк	46389	87337	2.39%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6032233
Mobiiltelefon	+372 5066912
E-posti aadress	tarplan@tarplan.ee
Veebilehe aadress	www.tarplan.ee