

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 aadress: tarplan@tarplan.ee

veebilehe aadress: 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	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Intressikulud	19
Lisa 22 Tulumaks	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori 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, purgisuppe ja mahlasi. 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 3 622 651 (2017: 3 708 768) eurot, vähenedes aastaga 2,3%.

Aruandeaasta kasum enne intresse, makse- ja amortisatsiooni (EBITDA) oli 524 013 (2017: 547 471) eurot, vähenedes aastaga 4,3%.

Ettevõtte aruandeaasta puhaskasum oli 325 471 (2017: 348 383) eurot, vähenedes aastaga 6,6%.

Peamised finantssuhtarvud	31.12.2018	31.12.2017
Ärikasumimarginaal (%) <i>ärikasum / müügitulu x 100</i>	11,5	11,8
Puhaskasumimarginaal (%) <i>puhaskasum / müügitulu x 100</i>	9,0	9,4
Omakapitali tootlus (%) <i>puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100</i>	26,6	27,7
Varade tootlus (ROA) (%) <i>puhaskasum / aasta keskmised koguvabad x 100</i>	18,9	19,1
Maksevõime kordaja (kordades) <i>käibevara / lühiajalised kohustised</i>	2,4	2,2

Juhtimine

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

Investeeringud ja arenguväljavaated

Juhatus peab ettevõtte arenguväljavaateid väga headeks.

Ettevõtte investeeringud põhivarasse aruandeaastal moodustasid 33 240 (2017: 104 121) eurot.

2018. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2019. aastal.

Juhatus planeerib 2019. a. kindlustada oma turupositsiooni ning suurendada müügitulusid ja ärikasumlikkust. Samuti valmistatakse uute toodete turuletoomiseks ja müügi geograafiliseks laiendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	310 336	250 733	2
Nõuded ja ettemaksed	614 450	662 123	3
Varud	231 362	217 186	5
Kokku käibevarad	1 156 148	1 130 042	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 447	0	3
Materiaalsed põhivarad	591 078	697 963	7
Kokku põhivarad	595 525	697 963	
Kokku varad	1 751 673	1 828 005	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 106	57 631	10
Võlad ja ettemaksed	475 531	459 702	11
Kokku lühiajalised kohustised	485 637	517 333	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	40 620	50 726	10
Kokku pikaajalised kohustised	40 620	50 726	
Kokku kohustised	526 257	568 059	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 000	24 000	14
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	873 389	885 007	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	325 471	348 383	
Kokku omakapital	1 225 416	1 259 946	
Kokku kohustised ja omakapital	1 751 673	1 828 005	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	3 622 651	3 708 768	15
Muud äritulud	4 470	154	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	4 583	841	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 145 217	-2 181 551	17
Mitmesugused tegevuskulud	-239 008	-278 408	18
Tööjõukulud	-719 705	-697 810	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-107 204	-109 240	7
Muud ärikulud	-3 761	-4 523	20
Ärikasum (kahjum)	416 809	438 231	
Intressitulud	27	23	
Intressikulud	-1 186	-2 352	21
Muud finantstulud ja -kulud	-179	-19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	415 471	435 883	
Tulumaks	-90 000	-87 500	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	325 471	348 383	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	416 809	438 231	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	107 204	109 240	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 065	0	
Kokku korrigeerimised	103 139	109 240	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	43 226	9 135	
Varude muutus	-14 176	11 396	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	15 829	-46 275	
Laekunud intressid	27	23	
Muud rahavood äritegevusest	-179	0	
Kokku rahavood äritegevusest	564 675	521 750	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-33 240	-23 995	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	36 985	0	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	2 261	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 745	-21 734	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-16 204	-38 231	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-41 427	-29 075	
Makstud intressid	-1 186	-2 352	21
Makstud dividendid	-360 000	-350 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-90 000	-87 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-508 817	-507 158	
Kokku rahavood	59 603	-7 142	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	250 733	257 894	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	59 603	-7 142	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-19	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	310 336	250 733	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	24 000	2 556	1 235 007	1 261 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)			348 383	348 383
Väljakuulutatud dividendid			-350 000	-350 000
31.12.2017	24 000	2 556	1 233 390	1 259 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)			325 471	325 471
Väljakuulutatud dividendid			-360 000	-360 000
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2018	24 000	2 556	1 198 860	1 225 416

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tarplani Kaubanduse OÜ 2018. 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 alljärgnevatel 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 rakendusi 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. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on seisuga 31. detsember 2018 ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 otseselt 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 müüdud 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 tööjõudlust 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 arvestatakse 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 rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, 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 finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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 ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

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 maksmisega 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 äriistele otsustele. Seotud osapoolteks on ematettevõtte, tütarettevõtted, sidusettevõtted, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted. Samuti tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriistele 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	1 521	948
Arvelduskontod	308 815	249 785
Kokku raha	310 336	250 733

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	604 165	604 165		4
Ostjatelt laekumata arved	604 165	604 165		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0		
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 000	6 000		23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	273	273		6
Muud nõuded	71	71		
Viitlaekumised	71	71		
Ettemaksed	8 388	3 941	4 447	
Tulevaste perioodide kulud	8 388	3 941	4 447	
Kokku nõuded ja ettemaksed	618 897	614 450	4 447	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	658 778	658 778		4
Ostjatelt laekumata arved	659 223	659 223		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-445	-445		
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	580	580		6
Ettemaksed	2 765	2 765		
Tulevaste perioodide kulud	2 765	2 765		
Kokku nõuded ja ettemaksed	662 123	662 123		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	604 165	659 223	3
Ostjatelt laekumata arved	604 165	659 223	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-445	
Kokku nõuded ostjate vastu	604 165	658 778	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	186 770	159 151
Valmistoodang	30 306	25 723
Müügiks ostetud kaubad	14 286	13 616
Ettemaksed varude eest	0	18 696
Kokku varud	231 362	217 186

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 000		1 666
Käibemaks		51 011		53 242
Üksikisiku tulumaks		9 712		8 725
Erisoodustuse tulumaks		348		345
Sotsiaalmaks		17 393		16 498
Kohustuslik kogumispension		851		923
Töötuskindlustusmaksed		1 018		1 002
Ettemaksukonto jääk	273		580	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	273	85 333	580	82 401

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016										
Soetusmaksumus	136 768	354 446	48 953	6 454	565 850	621 257	104 713	4 724	4 724	1 221 908
Akumuleeritud kulum		-125 724	-8 975	-1 667	-329 488	-340 130	-52 972			-518 826
Jääkmaksumus	136 768	228 722	39 978	4 787	236 362	281 127	51 741	4 724	4 724	703 082
Ostud ja parendused			80 126	1 292	11 021	92 439	11 682			104 121
Amortisatsioonikulu		-27 020	-19 138	-1 374	-46 975	-67 487	-14 733			-109 240
Ümberliigitamised					4 464	4 464	260	-4 724	-4 724	0
Ümberliigitamised ettemaksetest					4 724	4 724		-4 724	-4 724	0
Muud ümberliigitamised					-260	-260	260			0
31.12.2017										
Soetusmaksumus	136 768	354 446	129 079	7 746	585 940	722 765	116 395	0	0	1 330 374
Akumuleeritud kulum		-152 744	-28 113	-3 041	-381 068	-412 222	-67 445			-632 411
Jääkmaksumus	136 768	201 702	100 966	4 705	204 872	310 543	48 950	0	0	697 963
Ostud ja parendused				1 025	22 115	23 140	10 100			33 240
Amortisatsioonikulu		-27 020	-16 841	-1 580	-45 299	-63 720	-16 464			-107 204
Müügid	-3 549		-29 372			-29 372				-32 921
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Maa	10 902	0
Masinad ja seadmed	26 083	0
Transpordi- vahendid	25 833	0
Muud masinad ja seadmed	250	0
Kokku	36 985	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	50 726	10 106	40 620	ei avalda*	EUR	16.06.2023
Kapitalirendikohustised kokku	50 726	10 106	40 620			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	31 496	31 496		ei avalda*	EUR	15.10.2019
Kapitalirent	60 657	9 931	50 726	ei avalda*	EUR	16.06.2023
Kapitalirendikohustised kokku	92 153	41 427	50 726			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	54 753	100 965
Kokku	54 753	100 965

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

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	9 080	1 762
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	7 064	1 195
1-5 aasta jooksul	9 598	3 385

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	50 726	10 106	40 620					8
Laenukohustised kokku	50 726	10 106	40 620					

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	16 204	16 204			ei avalda*	EUR	15.05.2018	
Pikaajalised laenud kokku	16 204	16 204						
Kapitalirendikohustised kokku	92 153	41 427	50 726					8
Laenukohustised kokku	108 357	57 631	50 726					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	0	46 783
Ehitised	0	92 453
Masinaid ja seadmed	54 753	100 965
Kokku	54 753	240 201

Ettevõtte oli koormanud krediitdiasutuse kasuks Tartu Maakohtu kinnistusosakonna registriosas 9925302 kantud kinnistut hüpoteekidega kogusummas 174 990 eurot. Hüpoteekidega tagatud kohustis moodustas 31.12.2017. a seisuga 16 204 eurot. Seisuga 31.12.18 on eelpool nimetatud hüpoteek kustutatud ja laen tasutud.

* Pikaajaline laenukohustis oli võetud turu keskmise või sellest soodsama marginaaliga. Juhatus ei avalda intressi täpset suurust kuna loeb selle ärisaladuseks.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	318 624	318 624	
Võlad töövõtjatele	53 603	53 603	12
Maksuvõlad	85 333	85 333	6
Muud võlad	1 743	1 743	
Muud viitvõlad	1 743	1 743	
Arvestatud maksud palgast, mille maksmise tähtaeg on jaanuaris 2019.a	16 228	16 228	
Kokku võlad ja ettemaksed	475 531	475 531	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	302 172	302 172	
Võlad töövõtjatele	56 751	56 751	12
Maksuvõlad	82 401	82 401	6
Muud võlad	3 477	3 477	
Muud viitvõlad	3 477	3 477	
Arvestatud maksud palgast, mille maksmise tähtaeg on jaanuaris 2018.a	14 901	14 901	
Kokku võlad ja ettemaksed	459 702	459 702	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	48 166	44 240
Puhkusetasude kohustis	4 767	12 176
Muud võlad töötajatele	670	335
Kokku võlad töövõtjatele	53 603	56 751

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	967 460	986 711
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	231 400	246 678
Kokku tingimuslikud kohustised	1 198 860	1 233 389

Täiendav informatsioon 2018. aastal väljakuulutatud dividendide kohta on toodud lisas 22.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	24 000	24 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 565 755	3 659 399
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	56 896	49 369
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 622 651	3 708 768
Kokku müügitulu	3 622 651	3 708 768
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majoneesi, kastmete tootmine ja müük	3 507 735	3 590 971
Muu toidukaupade edasimüük	114 916	117 797
Kokku müügitulu	3 622 651	3 708 768

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalse põhivarade müügist	4 065	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	154
Muud	405	0
Kokku muud äritulud	4 470	154

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	1 978 927	2 007 429
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	81 208	88 282
Energia	30 845	30 249
Elektrienergia	30 845	30 249
Transpordikulud	9 181	9 035
Muud materjalid ja teenused	45 056	46 556
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 145 217	2 181 551

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Energia	9 004	6 612
Kütus	9 004	6 612
Mitmesugused bürookulud	16 469	10 769
Lähetuskulud	1 665	2 082
Koolituskulud	935	1 291
Riiklikud ja kohalikud maksud	10 532	6 875
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	445
Reklaamikulud	48 408	72 698
Õigusabi ja konsultatsioonikulud	12 748	28 533
Kommunaalkulud	1 645	1 551
Transpordikulud, logistikakulud, autohooldus	107 893	93 665
IT kulud	11 335	14 412
Esinduskulud	2 251	3 094
Auditi kulud	3 000	4 861
Riigilõivud	-2 470	5 098
Muud	15 593	26 422
Kokku mitmesugused tegevuskulud	239 008	278 408

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	536 984	522 139
Sotsiaalmaksud	182 721	175 671
Kokku tööjõukulud	719 705	697 810
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	19
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	0	189
Trahvid, viivised ja hüvitised	150	18
Liikmemaksud	3 115	3 515
Muud	496	801
Kokku muud ärikulud	3 761	4 523

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	98	895
Intressikulu kapitalirendilt	1 088	1 282
Muud intressikulud	0	175
Kokku intressikulud	1 186	2 352

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	360 000	90 000	350 000	87 500
Eesti	360 000	90 000	350 000	87 500
Kokku	360 000	90 000	350 000	87 500

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	54	0	1 615

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 330	0	12 807	0

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

Informatsioon tehingu liikide lõikes 2018

- 1) kaupade ost-müük 3080€
- 2) teenuste ost-müük 3250€
- 3) muud tehingud 6000€

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2019

Tarplani Kaubanduse Osaühing (registrikood: 10349904) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAILI POHLA	Juhatuse liige	19.06.2019
TARMO PLANK	Juhatuse liige	19.06.2019
ASKO POHLA	Juhatuse liige	20.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tarplani Kaubanduse Osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud Tarplani Kaubanduse Osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. 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.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutavaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Tarplani Kaubanduse Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

20.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Tarplani Kaubanduse Osühing (registrikood: 10349904) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	20.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	873 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	325 471
Kokku	1 198 860
Jaotamine	
Dividendideks	354 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	844 860
Kokku	1 198 860

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maitseainete ja -kastmete tootmine	10841	3507735	96.83%	Jah
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	114916	3.17%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6032233
Faks	+372 6032234
Mobiiltelefon	+372 5066912
E-posti aadress	tarplan@tarplan.ee
Veebilehe aadress	www.tarplan.ee