

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts TAALI IDA

registrikood: 10369568

tänava/talu nimi, Lille 3

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41536

telefon: +372 3366050, +372 5183232

faks: +372 3366065

e-posti aadress: taaliida@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Ettevõtte AS Taali Ida peamine tegevusvaldkond on ehitusmaterjalide jaemüük.

Tähtsamad majandusaastal toimunud investeeringud olidkinnistu ost aadressil Jaama 8, Jõhvi ja autopargi uuendamine, kus oli soetatud kaubik Opel Movano, kauba veoks ning sõiduauto Jaguar XF.

2016. aastal polnud teostatud uurimis- ega arendustegevusi.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud sündmusi, mis võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Ettevõtte majandustulemused sõltuvad ostlejate sissetulekust. Ida-Viru maakonnas on palju ettevõtteid, mis sõltuvad maailmas valitsevast nafta hinnast, mis omakorda mõjutab piirkonnas töökohtade arvu ja elanikke ostujõudu.

Ehitismaterjalide müük sõltub hooajast. Kuude lõikes müük suureneb vahemikus mai-september ning langeb oktoober-aprill.

Majandusaasta vältel on ilmnenu kauba soetusmaksumuse tõus.

Järgmise aasta ülesandeks on laiendada tootevalikut ja jätkata peamist tegevusvaldkonda nagu ehitusmaterjalide müük.

AS Taali Ida olulisemad finantsarvud olid:

	31.12.2016	31.12.2015
• Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)%	2,34	2,45
• Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)%	1,91	2,24
• Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/12 kuu keskmine omakapital)%	4,02	4,76
• Koguvara rentaablus (puhaskasum/12 kuu varade keskmine maksumus)%	2,56	3,04

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 794	6 527	
Nõuded ja ettemaksed	14 517	8 665	2,4
Varud	294 647	280 221	3
Kokku käibevarad	310 958	295 413	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	62 671	24 567	5
Materiaalsed põhivarad	810 521	811 580	6
Kokku põhivarad	873 192	836 147	
Kokku varad	1 184 150	1 131 560	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	60 877	51 766	8
Võlad ja ettemaksed	300 630	302 540	4,9,10
Kokku lühiajalised kohustised	361 507	354 306	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	76 007	48 290	8
Kokku pikaajalised kohustised	76 007	48 290	
Kokku kohustised	437 514	402 596	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	25 560	25 560	
Muud reservid	19 114	19 114	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	672 290	650 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 672	33 891	
Kokku omakapital	746 636	728 964	
Kokku kohustised ja omakapital	1 184 150	1 131 560	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 552 504	1 510 678	11
Muud äritulud	2 885	5 783	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 188 287	-1 179 590	13
Mitmesugused tegevuskulud	-97 860	-91 047	14
Tööjõukulud	-174 892	-157 001	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-58 055	-51 819	5,6
Muud ärikulud	-3	0	16
Ärikasum (kahjum)	36 292	37 004	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 620	-3 113	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 672	33 891	
Tulumaks	-3 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 672	33 891	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel arvestusmeetodid ja hindamislused

AS-i Taali Ida raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid

AS Taali Ida kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest jasoetamisega seotud veo ning teistest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude maksumus on kantud kuludesse kaalutud keskmisel meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639,11 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639,11 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- ehitised ja rajatised 3-25%
- masinad ja seadmed 10-20%
- muu inventar, tööriistad 10-40%.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved randuvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse rendile andja bilansis analoogselt materiaalse põhivaraga.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaubade müügiks kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Tehingud seotud osapooltega

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omad kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- (f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise osapoole finants- või juhtimisotsustele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuse hindamist mõjutavad asjaolud, mis inimesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 244	13 244
Ostjatelt laekumata arved	13 244	13 244
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 044	1 044
Ettemaksed	229	229
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 517	14 517
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 629	7 629
Ostjatelt laekumata arved	7 629	7 629
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 036	1 036
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 665	8 665

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ettemaksed varude eest	135	128
Müügiks ostetud kaubad	294 512	280 093
Kokku varud	294 647	280 221

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 628		128
Käibemaks		12 928		14 052
Üksikisiku tulumaks		1 408		1 340
Sotsiaalmaks		3 109		2 924
Kohustuslik kogumispension		172		177
Töötuskindlustusmaksed		211		213
Ettemaksukonto jääk	1 044		1 036	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 044	19 456	1 036	18 834

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	54 860	54 860
Akumuleeritud kulum	-29 022	-29 022
Jääkmaksumus	25 838	25 838
Amortisatsioonikulu	-1 271	-1 271
31.12.2015		
Soetusmaksumus	54 860	54 860
Akumuleeritud kulum	-30 293	-30 293
Jääkmaksumus	24 567	24 567
Ostud ja parendused	42 000	42 000
Amortisatsioonikulu	-3 896	-3 896
31.12.2016		
Soetusmaksumus	96 860	96 860
Akumuleeritud kulum	-34 189	-34 189
Jääkmaksumus	62 671	62 671

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	32 642	28 768
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 936	4 676

Lisa 6 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	
31.12.2014										
Soetusmaksumus	17 898	897 806	95 333		54 744	150 077	42 884	833	833	1 109 498
Akumuleeritud kulum		-238 328	-23 672		-41 990	-65 662	-32 787	0	0	-336 777
Jääkmaksumus	17 898	659 478	71 661		12 754	84 415	10 097	833	833	772 721
Ostud ja parendused	160		23 922	1 100	61 037	86 059	0	3 188	3 188	89 407
Amortisatsioonikulu		-27 135	-11 478	-248	-8 411	-20 137	-3 276			-50 548
Ümberklassifitseerimised			833			833		-833	-833	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			833			833		-833	-833	0
31.12.2015										
Soetusmaksumus	18 058	897 806	116 405	1 100	115 781	233 286	38 327	3 188	3 188	1 190 665
Akumuleeritud kulum		-265 463	-31 467	-248	-50 401	-82 116	-31 506			-379 085
Jääkmaksumus	18 058	632 343	84 938	852	65 380	151 170	6 821	3 188	3 188	811 580
Ostud ja parendused			65 860	1 317	0	67 177	1 734	7 437	7 437	76 348
Amortisatsioonikulu		-27 135	-12 030	-696	-10 900	-23 626	-3 398			-54 159
Müügid			-23 248			-23 248				-23 248
Ümberklassifitseerimised					10 625	10 625		-10 625	-10 625	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest					10 625	10 625		-10 625	-10 625	0
31.12.2016										
Soetusmaksumus	18 058	897 806	135 007	2 417	126 406	263 830	40 061	0	0	1 219 755
Akumuleeritud kulum		-292 598	-19 487	-944	-61 301	-81 732	-34 904	0	0	-409 234
Jääkmaksumus	18 058	605 208	115 520	1 473	65 105	182 098	5 157	0	0	810 521

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	19 584	167
Transpordivahendid	19 584	167
Kokku	19 584	167

Lisa 7 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
SEB Ühisliising	3 767	3 767		6 kuu EURIBOR+2.3%
SEB Ühisliising	33 992	11 997	21 995	6 kuu EURIBOR+1.89%
SEB Ühisliising	6 925	6 393	532	6 kuu EURIBOR+2.25%
SEB Ühisliising	37 598	10 493	27 105	EURIBOR 3 kuud+3.45%
SEB Ühisliising	14 496	5 271	9 225	EURIBOR 3 kuud+1.99%
Kapitalirendikohustised kokku	96 778	37 921	58 857	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
SEB Ühisliising	15 069	11 302	3 767	
SEB Ühisliising	849	849	0	
SEB Ühisliising	13 318	6 393	6 925	
SEB Ühisliising	48 091	10 493	37 598	
Kapitalirendikohustised kokku	77 327	29 037	48 290	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	175 265	137 872
Kokku	175 265	137 872

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	96 778	37 921	58 857		
Muud laenukohustised					
SEB investeerimislaen	26 950	9 800	17 150		2.95%
SEB arvelduslaen	13 156	13 156	0		4.5%
Muud laenukohustised kokku	40 106	22 956	17 150		
Laenukohustised kokku	136 884	60 877	76 007		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	77 327	29 037	48 290		
Muud laenukohustised					
SEB arvelduslaen	22 729	22 729	0		
Muud laenukohustised kokku	22 729	22 729	0		
Laenukohustised kokku	100 056	51 766	48 290		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	39 375	0
Muud varad	294 512	292 029
Kokku	333 887	292 029

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	275 520	275 520	
Võlad töövõtjatele	5 381	5 381	10
Maksuvõlad	19 456	19 456	4
Saadud ettemaksed	273	273	
Kokku võlad ja ettemaksed	300 630	300 630	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	278 527	278 527	
Võlad töövõtjatele	5 039	5 039	10
Maksuvõlad	18 834	18 834	4
Saadud ettemaksed	140	140	
Kokku võlad ja ettemaksed	302 540	302 540	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
puhkureserv	5 381	5 039
Kokku võlad töövõtjatele	5 381	5 039

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 552 504	1 510 678
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 552 504	1 510 678
Kokku müügitulu	1 552 504	1 510 678
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47529 Muude ehitusmaterjalide ja - tarvete jäemüük	1 519 812	1 481 910
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	32 692	28 768
Kokku müügitulu	1 552 504	1 510 678

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Allrenditulud	6 124	5 616
Juhendamistasu Tootukassa	427	0
Muud	-3 666	167
Kokku muud äritulud	2 885	5 783

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 188 287	-1 179 590
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 188 287	-1 179 590

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	-24 741	-20 995
Elektrienergia	-14 458	-13 511
Soojusenergia	-10 283	-7 484
Vesi	-790	-731
Valve	-914	-973
Sideteenused	-3 247	-3 393
Kindlustus	-4 117	-5 069
Küte	-7 963	-8 285
Reklaam	-1 340	-616
Pangateenused	-14 796	-14 467
Autode remont	-3 452	-3 064
Remondimaterjalid, tööriistad	-9 078	-3 696
Makse kulud	-1 849	-1 947
Kantseleitarbed	-2 492	-2 020
Majanduskulud	-17 981	-19 144
Muud	-4 443	-4 521
Lootusetu võlgade kulud	-20	-2 126
Gaas	-637	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-97 860	-91 047

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-132 775	-118 842
Sotsiaalmaksud	-41 129	-37 281
Tööstuskindlustusmaks	-988	-878
Kokku tööjõukulud	-174 892	-157 001
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	21

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3	0
Kokku muud ärikulud	-3	0

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulud-pangalaen	-1 454	-1 318
intressikulud-kapitalirend	-2 166	-1 795
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-3 620	-3 113

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	479	384

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	8 816	8 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2017

Aktsiaselts TAALI IDA (registrikood: 10369568) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAVEL KUDINOV	Juhatuse liige	08.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts TAALI IDA aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts TAALI IDA (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses 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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad 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 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärselt 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 arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame 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.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeauditori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditiorettevõtja tegevusloa number 21

Rakvere 5a, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41531

08.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts TAALI IDA (registrikood: 10369568) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	08.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	672 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 672
Kokku	701 962
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	689 962
Kokku	701 962

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	1519812	97.89%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	32692	2.11%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3366050
Faks	+372 3352149
Faks	+372 3366065
Mobiiltelefon	+372 5183232
E-posti aadress	taaliida@gmail.com