

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: **OÜ TARMEKO KV**

registrikood: 11105089

tänav ja maja number: Sõbra 56 B
linn: Tartu linn
maakond: Tartu maakond
postisihthumber: 51013

telefon: +372 7337800
faks: +372 7337801
e-posti aadress: tarmeko@tarmeko.ee
veebilehe aadress: www.tarmeko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Varud	14
Lisa 9 Müügioteel põhivara	14
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 11 Materiaalne põhivara	16
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 13 Kapitalirent	17
Lisa 14 Laenukohustused	18
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 16 Muud võlad	19
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 18 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 19 Osakapital	20
Lisa 20 Müügitulu	21
Lisa 21 Muud äritulud	22
Lisa 22 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	22
Lisa 23 Turustuskulud	22
Lisa 24 Üldhalduskulud	23
Lisa 25 Tööjõukulud	23
Lisa 26 Muud ärikulud	23
Lisa 27 Finantstulud ja -kulud	24
Lisa 28 Seotud osapooled	24
Lisa 29 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28

Tegevusaruanne

OÜ Tarmeko KV asutati veebruaris 2005 kinnisvaraprojektide arendamiseks. OÜ Tarmeko KV omanikuks on aruande koostamise ajal OÜ Nerep.

Reaalset majandustegevust alustas ettevõtte 2005. aasta juunis, kui alustati Tarmeko grupi moodustamist. OÜ Tarmeko KV poolt asutati kaks tütarettevõtet: Tarmeko Pehmemööbel OÜ ja Tarmeko LPD OÜ, kes ostsid AS`lt Tarmeko vastavalt pehmemööbli ning liimitud-painutatud detailide ja voodilippide tootmisettevõtet.

2006. aasta asutati OÜ Tarmeko Metall ja alustati uue tootmiskompleksi rajamist Luunja valda Lohkva külla. 2007. aastal viidi uutesse ruumidesse üle Tarmeko LPD OÜ ja Tarmeko Pehmemööbel OÜ tootmisettevõtte.

2007. aasta otsustati lõpetada puitmööbli tootmine ja likvideerida AS Tarmeko.

2007-2008. aastal rekonstrueeriti Tartus, Sõbra 56 asuv kontorihoone kaasaegseks büroohooneks ning tootmishoone Tartu Mööblimajaks.

2008. aastal osteti OÜ Tarmeko KV poolt omanikega seotud ettevõtte AS Tarmeko Spoon.

2009. aasta käivitas AS Tarmeko Spoon oma Lohkvas asuva uue tootmisliini.

2010. aasta oli OÜ Tarmeko KV jaoks oluliste muutuste aasta. 2010. aasta alguses sõlmiti rendileping AS Prisma Peremarketiga ning teostati ehitustööd Tartu Mööblimaja osaliseks ümberehitamiseks. 2010. aasta juunis sõlmiti ostu-müügileping Tartu Mööblimaja müügiks.

Detsembris 2010. aastal alustasid Tarmeko KV OÜ omanikud oma ettevõtete grupi ümberkujundamist, mille tulemusena müüdi Tarmeko Pehmemööbel OÜ, OÜ Tarmeko Metall ja OÜ Tarmeko Mööbel omanikega seotud ettevõttele.

OÜ Tarmeko KV müügitulu oli 2011. aastal 2,1 miljonit eurot, mis oli 5 % suurem kui tulu 2010. aastal. Kasv saavutati vabade rendipindade rentimisest klientidele. Üldhalduskulud olid 1,3 miljonit eurot. OÜ Tarmeko KV teenis kasumit 803 tuhat eurot.

AS Tarmeko Spoon müügitulu oli 2011. aastal 5,8 milj eurot, mis oli 36,9 % suurem kui vastav näitaja 2010. aastal. Brutokasum oli 1 milj. eurot, 2010. aastal sai ettevõtte brutokasumit 741 tuhat eurot. Turustuskulud olid 2011. aastal 370 tuhat eurot.

Turustuskulud kasvasid 2010. aastal seoses müügi kasvuga. 2011. aasta müügikasv aga saavutati eelkõige Euroopa riikide arvelt ning seega lisandusid täiendavad transpordikulud. Üldhalduskulud olid 102 tuhat eurot. AS Tarmeko Spoon teenis kasumit 532 tuhat eurot.

Tarmeko LPD OÜ müügitulu oli 2011. aastal 3,8 miljonit eurot, mis oli 4 % suurem kui tulu 2010. aastal. Kasv saavutati täiendavate klientide ja turgude kaasamisega, samas müügitulu kasv aeglustus võrreldes 2010. aasta kasvuga. Brutokasumit teeniti 549,3 tuhat eurot. Brutokasumimäär oli aruandeaastal 14,6 %, 2009. aastal oli vastav näitaja 16,5 %. Turustuskulud olid 2011. aastal 238,7 tuhat eurot. Üldhalduskulud olid 145,8 tuhat eurot. Tarmeko LPD OÜ teenis kasumit 176,5 tuhat eurot.

2011. aastal oli konsolideeritud müügitulu 8,8 miljonit eurot, millest moodustas 65,2 % toodangu, 23,3 % teenuste ning 11,5 % materjalide müük. Kontserni jaoks olulisemateks müügiturgudeks olid Eesti, Poola ja Saksamaa. Müügitulu vähenes 2010. aastaga võrreldes 6,7 %, sest 2010. aasta müügitulus sisaldus ka OÜ Tarmeko Metall ja Tarmeko Pehmemööbel OÜ müügitulu.

Konsolideeritud brutokasum oli 3,5 miljonit eurot (2010. aastal 3,5 miljonit eurot). Turustuskulud olid 2011. aastal 0,6 miljonit eurot (2010. aastal 0,9 miljonit eurot), üldhalduskulud 1,4 miljonit eurot (2010. aastal 1,4 miljonit eurot). Konsolideeritud puhaskasumiks oli 2011. aastal 1,5 miljonit eurot. (2010. aastal 2,4 miljonit eurot, sisaldas Tartu Mööblimaja müügist saadud kasumit.)

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD			
Nimetus	2011	2010	arvutusmetoodika eelneva aasta baasil
Müügitulu	8 795 719	9 430 275	
Käibe kasv %	- 6,7 %	32,2%	(müügitulu 2011-müügitulu 2010) / müügitulu 2010*100
Brutokasumimäär %	40,1%	37,0 %	(brutokasum/müügitulu*100)

Puhaskasum	1 509 622	2 381 767	
Kasumi kasv %	- 36,6 %	771,2 %	(puhaskasum 2011.-puhaskasum 2010.) / puhaskasum 2010.*100
Puhasrentaabilus %	17,2 %	25,3 %	(puhaskasum/müügitulu*100)
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,0	1,1	(käibevara/lühiajalised kohustused)
ROA %	10,9 %	18,4 %	(puhaskasum/varad kokku*100)
ROE %	14,2 %	26,0 %	(puhaskasum/omakapital kokku*100)

2012. aasta eesmärgiks on tootmise efektiivsuse suurendamine erinevates tootmisettevõtetes.

Juhatuse liige
Ago Nigul

Juhatuse liige
Jaak Nigul

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 634	164 958	2
Nõuded ja ettemaksed	1 414 069	1 368 479	3,4,5,7
Varud	756 007	652 989	8
Müügiootel põhivara	12 637	268 283	9
Kokku käibevara	2 214 347	2 454 709	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	219 060	209 046	3,7
Kinnisvarainvesteeringud	5 593 844	5 280 172	10
Materiaalne põhivara	5 128 005	4 293 800	11
Immateriaalne põhivara	694 498	730 449	12
Kokku põhivara	11 635 407	10 513 467	
Kokku varad	13 849 754	12 968 176	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	782 926	792 045	13,14
Võlad ja ettemaksed	1 426 614	1 355 141	15
Eraldised	0	38 328	
Kokku lühiajalised kohustused	2 209 540	2 185 514	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	714 654	1 429 709	14
Võlad ja ettemaksed	201 889	207 454	15
Sihtfinantseerimine	68 550	0	18
Kokku pikaajalised kohustused	985 093	1 637 163	
Kokku kohustused	3 194 633	3 822 677	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	61 093	61 093	19
Oma osad	-319 558	-319 558	
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 397 573	7 015 806	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 509 622	2 381 767	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	10 655 121	9 145 499	
Kokku omakapital	10 655 121	9 145 499	
Kokku kohustused ja omakapital	13 849 754	12 968 176	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	8 795 719	9 430 275	20
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 267 288	-5 943 003	22
Brutokasum (-kahjum)	3 528 431	3 487 272	
Turustuskulud	-606 563	-886 773	23
Üldhalduskulud	-1 444 301	-1 389 004	24
Muud äritulud	107 060	1 229 951	21
Muud ärikulud	-43 884	-24 057	26
Ärikasum (kahjum)	1 540 743	2 417 389	
Finantstulud ja -kulud	-31 121	-35 622	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 509 622	2 381 767	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 509 622	2 381 767	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 509 622	2 381 767	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 540 743	2 417 389	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	643 653	613 097	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-8 164	-1 215 892	
Muud korrigeerimised	-3 835	0	
Kokku korrigeerimised	631 654	-602 795	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-623 431	-821 599	
Varude muutus	-103 018	-231 542	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	482 386	981 316	
Makstud intressid	-96 555	-143 088	
Laekumised sihtfinantseerimisest	74 653	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 906 432	1 599 681	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 466 078	-2 994 121	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	16 087	3 461 619	
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste müügist	0	353 269	
Antud laenud	-412 155	-688 208	
Antud laenude tagasimaksed	732 990	3 803	
Laekunud intressid	62 820	6 261	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 066 336	142 623	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	470 161	713 254	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 206 368	-2 004 492	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-237 213	-318 449	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-973 420	-1 609 687	
Kokku rahavood	-133 324	132 617	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	164 958	32 341	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-133 324	132 617	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 634	164 958	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	61 093	-319 558	6 391	7 015 806	6 763 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 381 767	2 381 767
31.12.2010	61 093	-319 558	6 391	9 397 573	9 145 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 509 622	1 509 622
31.12.2011	61 093	-319 558	6 391	10 907 195	10 655 121

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tarmeko KV 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruandeid koostatakse lähtudes tekkepõhisest arvestusprintsiibist.

Kasumiaruanne on koostatud skeemi 2 kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruandeid koostatakse lähtudes tekkepõhisest arvestusprintsiibist.

Kasumiaruanne on koostatud skeemi 2 kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

2011.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Tarmeko KV (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete AS Tarmeko Spoon, Tarmeko LPD OÜ finantsnäitajad täielikult.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud**Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted**

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, 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, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Lõpetamata toodang on kajastatud seega plaanilises omahinnas ja valmistoodang tegelikus omahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna („Realiseeritud toodete /Kaupade, teenuste kulu“).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Varad, mille kasutusaeg on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni laos väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutusele võtmise hetkel 100 % kuludesse. Nende varude üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes eeldatavatest kasulikest tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-6 %
- Tootmiseseadmed 10-50 %
- Muud masinad ja seadmed 10-20 %
- Muu inventar ja tööriistad 20-30 %

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, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. 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. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispehmetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	893	1 851
Arvelduskontod	30 741	163 107
Kokku raha	31 634	164 958

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	748 046	755 267	
Ostjatelt laekumata arved	812 319	876 533	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-64 273	-121 266	
Nõue osaniku vastu	7 353	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	101 655	119 216	
Muud nõuded	762 826	686 135	7
Laenunõuded	729 045	684 405	
Viitlaekumised	33 781	1 730	
Ettemaksed	13 249	16 907	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 633 129	1 577 525	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	812 319	876 533
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-64 273	-121 266
Kokku nõuded ostjate vastu	748 046	755 267
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-121 266	-153 645
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	19 486	32 379
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-12 457	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	49 964	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-64 273	-121 266

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	92 020	19 047	51 618	2 742
Üksikisiku tulumaks		46 685		37 962
Erisoodustuse tulumaks		1 375		1 272
Sotsiaalmaks		86 104		76 002
Kohustuslik kogumispension		2 508		1 351
Töötuskindlustusmaksed		9 916		8 932
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		658		0
Ettemaksukonto jääk	9 635		67 598	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	101 655	166 293	119 216	128 261

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10019070	AS Tarmeko Spoon	Eesti	kasespooni koorimine	100	100
11139126	Tarmeko LPD OÜ	Eesti	liimitud-painutatud detailide tootmine	100	100

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	729 045	569 534	159 511	
Viitlaekumised	33 781	33 781		
Kokku muud nõuded	762 826	603 315	159 511	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	684 405	475 359	209 046	
Viitlaekumised	1 730	1 730		
Kokku muud nõuded	686 135	477 089	209 046	

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	477 881	409 545
Lõpetamata toodang	121 256	138 101
Valmistoodang	156 281	104 967
Ettemaksed varude eest	589	376
Kokku varud	756 007	652 989

2011.a. on toimunud varude allahindlus 24 394 euri.

Lisa 9 Müügiotel põhivara

(eurodes)

31.12.2009	259 280
Ümberklassifitseerimised	12 636
Muud muutused	-3 633
31.12.2010	268 283
31.12.2010	268 283
Ümberklassifitseerimised	-255 646
31.12.2011	12 637

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	8 038 080	8 038 080
Akumuleeritud kulum	-401 608	-401 608
Jääkmaksumus	7 636 472	7 636 472
Ostud ja parendused	2 687 525	2 687 525
Müügid	-6 419 245	-6 419 245
Amortisatsioonikulu	-123 296	-123 296
Ümberklassifitseerimised	1 498 716	1 498 716
31.12.2010		
Soetusmaksumus	5 700 470	5 700 470
Akumuleeritud kulum	-420 298	-420 298
Jääkmaksumus	5 280 172	5 280 172
Ostud ja parendused	437 019	437 019
Amortisatsioonikulu	-96 739	-96 739
Ümberklassifitseerimised	-26 608	-26 608
31.12.2011		
Soetusmaksumus	6 110 881	6 110 881
Akumuleeritud kulum	-517 037	-517 037
Jääkmaksumus	5 593 844	5 593 844

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	702 439	669 036
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	7 868 758

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	3 818 191	1 171 405	1 171 405	2 034 604	141 284	141 284	7 165 484
Akumuleeritud kulum	-256 382	-662 710	-662 710	-270 178			-1 189 270
Jääkmaksumus	3 561 809	508 695	508 695	1 764 426	141 284	141 284	5 976 214
Ostud ja parendused	71 672	146 486	146 486	3 861	122 906	122 906	344 925
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	71 672						71 672
Muud ostud ja parendused		146 486	146 486	3 861	122 906	122 906	273 253
Amortisatsioonikulu	-92 520	-128 651	-128 651	-252 097			-473 268
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0						0
Müügid	-191			-42 528			-42 719
Ümberklassifitseerimised	-1 503 187	-1 435	-1 435	250 073	-256 803	-256 803	-1 511 352
Ümberklassifitseerimine müügiotol põhivaraga		-12 636	-12 636				-12 636
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-1 503 187	11 201	11 201	250 073	-256 803	-256 803	-1 498 716
31.12.2010							
Soetusmaksumus	2 386 455	1 313 967	1 313 967	2 224 687	7 387	7 387	5 932 496
Akumuleeritud kulum	-348 872	-788 872	-788 872	-500 952			-1 638 696
Jääkmaksumus	2 037 583	525 095	525 095	1 723 735	7 387	7 387	4 293 800
Ostud ja parendused	203 409	323 882	323 882	5 243	538 302	538 302	1 070 836
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	203 409						203 409
Muud ostud ja parendused		323 882	323 882	5 243	538 302	538 302	867 427
Amortisatsioonikulu	-104 538	-371 091	-371 091	-32 168	-3 166	-3 166	-510 963
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0						0
Müügid		-4 503	-4 503		-3 420	-3 420	-7 923
Ümberklassifitseerimised	9 904	1 740 877	1 740 877	-1 627 532	159 006	159 006	282 255
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	9 904	1 740 877	1 740 877	-1 627 532	159 006	159 006	282 255
31.12.2011							
Soetusmaksumus	2 591 645	3 351 899	3 351 899	569 021	698 109	698 109	7 210 674
Akumuleeritud kulum	-445 287	-1 137 639	-1 137 639	-499 743			-2 082 669
Jääkmaksumus	2 146 358	2 214 260	2 214 260	69 278	698 109	698 109	5 128 005

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	12 667	
Muu materiaalne põhivara		833
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	3 420	
Kokku	16 087	833

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009			
Soetusmaksumus	485 987	296 212	782 199
Akumuleeritud kulum		-35 217	-35 217
Jääkmaksumus	485 987	260 995	746 982
Amortisatsioonikulu		-16 533	-16 533
31.12.2010			
Soetusmaksumus	485 987	296 212	782 199
Akumuleeritud kulum		-51 750	-51 750
Jääkmaksumus	485 987	244 462	730 449
Amortisatsioonikulu		-35 951	-35 951
31.12.2011			
Soetusmaksumus	485 987	290 472	776 459
Akumuleeritud kulum		-81 961	-81 961
Jääkmaksumus	485 987	208 511	694 498

Lisa 13 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
masinad ja seadmed	462 117	182 347	279 770		2,4	EUR	2016
Kapitalirendikohustused kokku	462 117	182 347	279 770				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
masinad ja seadmed	598 898	203 963	394 935		2,33	EUR	2015
Kapitalirendikohustused kokku	598 898	203 963	394 935				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	1 364 784	1 680 589
Kokku	1 364 784	1 680 589

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
pagalaen	1 035 463	600 579	434 884		2,6	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	1 035 463	600 579	434 884				
Kapitalirendikohustused kokku	462 117	182 347	279 770				
Laenukohustused kokku	1 497 580	782 926	714 654				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
pangalaen	1 622 856	588 082		1 034 774	2,8	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	1 622 856	588 082		1 034 774			
Kapitalirendikohustused kokku	598 898	203 963	394 935				
Laenukohustused kokku	2 221 754	792 045	394 935	1 034 774			

Laenude tagatised ja panditud varad.

2010 ja 2011.

*Hüpoteek kinnistule Sõbra 56,56b Tartus 2,56 milj.eurot Danske Panga kasuks.

*Hüpoteek Aura kinnistule Luunja vallas Lohkva külas 2,11 milj.eurot AS SEB kasuks.

*Hüpoteek Volmeri kinnistule Luunja vallas Lohkva külas 1,33 milj.eurot Danske Panga kasuks.

*Hüpoteek Põltsamaa kinnistule Luunja vallas Lohkva külas 0,36 milj.eurot Danske Panga kasuks.

*Kommertsipant vallasvarale 1,66 milj.eurot Danske Panga kasuks.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	818 205	641 442	
Võlad töövõtjatele	104 279	107 268	
Maksuvõlad	166 293	128 261	5
Muud võlad	533 862	676 588	
Muud viitvõlad	214 304	211 311	
muud võlad	319 558	465 277	16
Saadud ettemaksed	5 864	9 036	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 628 503	1 562 595	

Lisa 16 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	211 311	3 857	15 719	191 735
laenukohustus juhatase liikmetele, omanikega seotud ettevõtetele	465 277	465 277		
Kokku muud võlad	676 588	469 134	15 719	191 735

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	214 304	12 415	13 989	187 900
laenukohustus juhatase liikmetele	319 558	319 558		
Kokku muud võlad	533 862	331 973	13 989	187 900

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	8 364 233	7 171 632
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 223 404	1 906 983
Kokku tingimuslikud kohustused	10 587 637	9 078 615

Lisa 18 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	Saadud	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
tehnoloogiainvesteering	68 550	68 550
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	68 550	68 550
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
turustuskuludeks	6 103	6 103
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 103	6 103
Kokku sihtfinantseerimine	74 653	74 653

2011.aastal on saadud Eetevõtluse Arendamise Sihtasutuselt eksporditurustuse toetust summas 6103 eurot ning tehnoloogiainvesteeringu toetust 68 550 eurot.

Lisa 19 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	61 093	61 093
Osade arv (tk)	2	2
Nerep OÜ osaluse suurus tarmeko KV OÜ-s on 95,4 % (58281 eurot), Tarmeko KV Oü osaluse suurus 4,6 % (2812 eurot).		

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	607 986	792 209
Rootsi	628 933	620 733
Saksamaa	1 390 257	1 084 587
Prantsusmaa	10 071	6 498
Taani	179 479	134 724
Belgia	419 780	0
Itaalia	973 450	775 328
Poola	1 339 234	1 074 629
Läti	42 933	0
Tšehhi	80 314	0
Leedu	83 194	0
Suurbritannia	126 009	118 089
Hispaania	113 750	199 763
Slovakkia	9 587	0
Sloveenia	52 000	0
Eesti	2 454 414	4 199 227
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 739	135 202
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 519 130	9 140 989
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	104 158
Norra	163 483	52 511
Ameerika Ühendriigid	10 948	132 617
Hiina	16 516	0
Uus-Meremaa	5 241	0
Türgi	28 053	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	52 348	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	276 589	289 286
Kokku müügitulu	8 795 719	9 430 275
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodangu müük	5 742 452	7 066 865
materjalide müük	1 003 603	711 850
muu	2 049 664	1 651 560
Kokku müügitulu	8 795 719	9 430 275

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum müügiotel põhivara müügist	8 164	1 215 892
Tulu sihtfinantseerimisest	6 103	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	88 790	0
Muud	4 003	14 059
Kokku muud äritulud	107 060	1 229 951

Lisa 22 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	2 651 700	2 940 471
Energia	692 400	621 288
Elektrienergia	311 545	278 026
Soojusenergia	293 487	260 166
Kütus	87 368	83 096
Alltöövõtutööd	236 688	247 026
Transpordikulud	37 791	51 812
Mitmesugused bürookulud	9 460	14 610
Tööjõukulud	1 561 967	1 964 898
Muud	77 282	102 898
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	5 267 288	5 943 003

Lisa 23 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	0	6 428
Elektrienergia	0	6 428
Transpordikulud	457 131	576 858
Mitmesugused bürookulud	9 926	15 910
Lähetuskulud	10 285	44 299
Tööjõukulud	91 320	133 304
Muud	37 901	109 974
Kokku turustuskulud	606 563	886 773

Lisa 24 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	54 663	42 854
Elektrienergia	27 303	21 168
Kütus	27 360	21 686
Mitmesugused bürookulud	55 994	69 699
Lähetuskulud	12 642	24 361
Koolituskulud	1 211	831
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	7 269	26 238
Tööjõukulud	374 768	403 512
Amortisatsioonikulu	643 653	613 097
Muud	294 101	208 412
Kokku üldhalduskulud	1 444 301	1 389 004

Lisa 25 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 570 092	1 915 655
Sotsiaalmaksud	457 963	586 059
Kokku tööjõukulud	2 028 055	2 501 714
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	190	240

Lisa 26 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	690	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	39 307	0
Muud	3 887	24 057
Kokku muud ärikulud	43 884	24 057

Lisa 27 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	104 627
Intressitulud	91 933	6 261
Muud intressitulud	91 933	6 261
Intressikulud	-60 812	-146 510
Muud intressikulud	-60 812	-146 510
Kokku finantstulud ja -kulud	31 121	-35 622

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Nerep OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	7 353			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		319 558		319 558
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	783 107	32 563	731 458	166 133

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	335 990	471 547	0	25 962

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	130 742	159 505

Lisa 29 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	13 096	142 056
Nõuded ja ettemaksed	958 590	752 394
Müügiootel põhivara	12 636	268 283
Kokku käibevara	984 322	1 162 733
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	616 811	616 811
Nõuded ja ettemaksed	219 060	209 046
Kinnisvarainvesteeringud	7 494 188	6 545 632
Materiaalne põhivara	3 189 692	3 192 993
Immateriaalne põhivara	208 511	244 462
Kokku põhivara	11 728 262	10 808 944
Kokku varad	12 712 584	11 971 677
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	782 926	792 046
Võlad ja ettemaksed	1 496 369	789 520
Eraldised	0	38 328
Kokku lühiajalised kohustused	2 279 295	1 619 894
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	714 654	1 429 708
Võlad ja ettemaksed	201 889	207 454
Kokku pikaajalised kohustused	916 543	1 637 162
Kokku kohustused	3 195 838	3 257 056
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	61 093	61 093
Oma osad	-319 558	-319 558
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 966 695	6 852 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	802 125	2 113 874
Kokku omakapital	9 516 746	8 714 621
Kokku kohustused ja omakapital	12 712 584	11 971 677

Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	2 070 394	1 973 399
Brutokasum (-kahjum)	2 070 394	1 973 399
Üldhalduskulud	-1 276 768	-1 210 410
Muud äritulud	100 789	1 216 112
Muud ärikulud	-43 141	-7 792
Ärikasum (kahjum)	851 274	1 971 309
Finantstulud ja -kulud	-49 149	142 565
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	802 125	2 113 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	802 125	2 113 874

Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	851 274	1 971 309
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	643 653	613 097
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-8 164	-1 215 892
Muud korrigeerimised	-3 835	0
Kokku korrigeerimised	631 654	-602 795
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 554 584	98 015
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	424 009	-227 567
Makstud intressid	-91 801	-168 427
Kokku rahavood äritegevusest	-739 448	1 070 535
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 263 457	-2 942 407
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	16 087	3 461 619
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-155 044
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	433 321
Antud laenud	-670 522	-1 635 151
Antud laenude tagasimaksed	2 720 453	1 348 139
Laekunud intressid	40 034	43 806
Kokku rahavood investeerimistegevusest	842 595	554 283
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	988 218	713 254
Saadud laenude tagasimaksed	-983 112	-1 879 611
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-237 213	-318 449
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-232 107	-1 484 806
Kokku rahavood	-128 960	140 012
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	142 056	2 044
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-128 960	140 012
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 096	142 056

Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	61 093	-319 558	6 391	6 852 821	6 600 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 113 874	2 113 874
31.12.2010	61 093	-319 558	6 391	8 966 695	8 714 621
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-616 811	-616 811
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				778 068	778 068
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010					8 875 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)				802 125	802 125
31.12.2011	61 093	-319 558	6 391	9 768 820	9 516 746
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-616 811
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					1 485 567
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011					10 385 502

Aruande digitaalallkirjad

OÜ TARMEKO KV (registrikood: 11105089) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK NIGUL	Juhatuse liige	26.06.2012
AGO NIGUL	Juhatuse liige	26.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TARMEKO KV osanikule

Oleme auditeerinud OÜ TARMEKO KV konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 28, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ TARMEKO KV finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 56b, Tartu

26.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TARMEKO KV (registrikood: 11105089) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 397 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 509 622
Kokku	10 907 195
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 907 195
Kokku	10 907 195

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 397 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 509 622
Kokku	10 907 195
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 907 195
Kokku	10 907 195

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2070394	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7337800
Faks	+372 7337801
E-posti aadress	tarmeko@tarmeko.ee
Veebilehe aadress	www.tarmeko.ee