

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: **Tarmeko LPD OÜ**

registrikood: 11139126

tänava nimi ja maja number: Sõbra 43

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 7337800

faks: +372 7337801

e-posti aadress: tarmeko@tarmeko.ee

veebilehe aadress: www.tarmeko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 14 Turustuskulud	16
Lisa 15 Üldhalduskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Tarmeko LPD OÜ asutati 2005. aastal OÜ Tarmeko KV poolt, mis on emaettevõtteks aruande koostamise ajal. 2012. aastal jätkati liimitud-painutatud detailide ja voodilippide tootmist.

2006. aasta lõpus alustati tootmise ümberkolimist uutele tootmispindadele Lohkva külas Luunja vallas. Kolimine viidi edukalt lõpule 2007. aastal.

2010. aastal taotleti EAS toetust uute tootmiseseadmete ostuks ning saadi positiivne vastus. Seadmed tarniti ning paigaldati 2011. aasta lõpuks, ent seadistamise lõplik etapp toimub alles 2012.a. esimeses kvartalis.

2016. aastal keskenduti täiendavate ostjate leidmisele ning olemasolevate klientide hoidmisele. Ettevõtte pikaajaliseks eesmärgiks on oma valmistoodete portfelli väljatöötamine ja turundamine nii olemasolevatel kui uutel turgudel. Osaleti rahvusvahelistel messidel Dubais ja Hiinas. Allhankena eksporditavate toodete turuhinna langus ja toorme hinnatõus mõjutasid jätkuvalt 2016. aasta tulemusi ent tootmise optimeerimisse, tootevalikusse ning turundus- ja müügitegevusse jätkuvalt panustades seab ettevõtte eesmärgiks oma tulemusi 2017. aastal parandada.

2016. aastal panustati täiendavalt voodilipi tootmise automatiseerimisse, mis peaks oluliselt langetama tootmise omahinda, et konkureerida uues turusituatsioonis madalamate müügihindadega.

2017. aastal jätkatakse tehnoloogia arendamist voodilippide ja liimitud-painutatud detailide tootmises.

2016. aastal oli majanduskeskond, kuhu müüs Tarmeko LPD OÜ oma toodangut, keeruline, kuid 2017. aastal on märgata veidi suuremat huvi sarnaste toodete vastu ning sellest tulenevalt peaksid ettevõtte majandustulemused paranema.

Ettevõtte tootmine sõltub vähesel määral hooajalistest kõikumistest, seda eelkõige suvisel puhkuste perioodil ning aastavahetusel.

Tarmeko LPD OÜ tegevus ei mõjuta olulisi keskkonna- ega ka sotsiaalseid mõjusid.

Tarmeko LPD OÜ ei kasuta oma äritegevuses finantsinstrumente, millega kaasneks vajadus maandada finantsriske. Müük ja tooraine ost toimub eurodes.

Müügitulu oli 2016. aastal 3,7 miljonit eurot, mis oli 27 % väiksem kui müügitulu 2015. aastal. Müügitulu langus on tingitud eelkõige voodilipi tootmismahdade ja müügihindade langusest, mis sai alguse juba 2015. aasta lõpust. Brutokasumit teeniti 533,3 tuhat eurot. Brutokasumimäär oli aruandeaastal 14,4 %, 2015. aastal oli vastav näitaja 11,9 %. Brutokasumimäära oluline kasv saavutati tootmiskulude vähendamisega. Turustuskulud olid 2016. aastal 314,2 tuhat eurot. Üldhalduskulud olid 182,4 tuhat eurot. Tarmeko LPD OÜ teenis kasumit 43,1 tuhat eurot.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD			
nimetus	2016	2015	arvutusmetoodika eelneva aasta baasil
Käibe kasv %	-27	3,2	(müügitulu - müügitulu eelmisel aastal) / müügitulu eelmisel aastal*100
Brutokasumimäär %	14,4	11,9	(brutokasum/müügitulu*100)
Kasumi/kahjumi kasv %	-42	33	(puhaskasum - puhaskasum eelmisel aastal) / puhaskasum eelmisel aastal * 100
Puhasrentaablus %	1,2	1,5	(puhaskasum/müügitulu*100)
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	3,2	2,9	(käibevara/lühiajalised kohustused)
ROA %	3,2	5,3	(puhaskasum/varad kokku*100)
ROE %	4,3	7,9	(puhaskasum/omakapital kokku*100)

2017. aasta peamisteks eesmärkideks on kasumliku tootmise jätkamine, uute turgude ja klientide leidmine. 2017. aasta käibeks prognoosime 4,4 milj. eurot ja kasumiks 100 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 696	259 055	2
Nõuded ja ettemaksed	631 748	515 374	3
Varud	447 230	526 198	5
Kokku käibevarad	1 121 674	1 300 627	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	222 324	97 900	7
Kokku põhivarad	222 324	97 900	
Kokku varad	1 343 998	1 398 527	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	349 368	447 012	8
Kokku lühiajalised kohustised	349 368	447 012	
Kokku kohustised	349 368	447 012	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	10
Ülekurss	102 259	102 259	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	845 740	770 803	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 115	74 937	
Kokku omakapital	994 630	951 515	
Kokku kohustised ja omakapital	1 343 998	1 398 527	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 691 745	5 042 100	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 158 410	-4 440 834	13
Brutokasum (-kahjum)	533 335	601 266	
Turustuskulud	-314 218	-358 064	14
Üldhalduskulud	-182 403	-167 093	15
Muud äritulud	7 959	1 057	12
Muud ärikulud	-1 073	-2 333	17
Ärikasum (kahjum)	43 600	74 833	
Muud finantstulud ja -kulud	-485	104	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 115	74 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 115	74 937	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	43 600	74 833	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	101 677	40 173	
Kokku korrigeerimised	101 677	40 173	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-116 374	207 149	
Varude muutus	78 968	-51 764	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-97 644	36 878	
Kokku rahavood äritegevusest	10 227	307 269	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-226 101	-46 556	7
Antud laenud	0	-123 436	
Antud laenude tagasimaksed	0	123 436	
Laekunud intressid	0	104	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-226 101	-46 452	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	372 200	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-372 200	-5 000	
Makstud intressid	-485	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-485	-5 000	
Kokku rahavood	-216 359	255 817	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	259 055	3 238	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-216 359	255 817	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 696	259 055	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	3 196	102 259	320	770 803	876 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)				74 937	74 937
31.12.2015	3 196	102 259	320	845 740	951 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)				43 115	43 115
31.12.2016	3 196	102 259	320	888 855	994 630

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tarmeko LPD OÜ 2016. aasta 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.

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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, 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.

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 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 laenud 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 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, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Lõpetamata toodang on kajastatud seega plaanilises omahinnas ja valmistoodang tegelikus omahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta 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 soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna („Realiseeritud toodete /Kaupade, teenuste kulu“).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eur.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ning muud mittetagastuvad 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.

Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Varad, mille kasutusaeg on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 1000 euri, 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 eeldatavast kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	2-6%
Tootmisseadmed	10-50%
Muud masinad ja seadmed	10-35%
Muu inventar ja tööriistad	20-30%

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: neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid**

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 amortiseerimispihimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

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

Ettevõtte on moodustanud transpodikulude- ning lisatasude reservid vastavate kuluartiklite tekkepõhiseks kajastamiseks.

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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- ematettevõtte ning ematettevõtte omanikud;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted (või nendega seotud ettevõtted)

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	90	687
Arvelduskontod	42 606	258 368
Kokku raha	42 696	259 055

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	561 319	561 319	4
Ostjatelt laekumata arved	566 291	566 291	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 972	-4 972	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	65 684	65 684	6
Muud nõuded	967	967	
Viitlaekumised	967	967	
Ettemaksed	3 778	3 778	
Tulevaste perioodide kulud	3 778	3 778	
Kokku nõuded ja ettemaksed	631 748	631 748	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	422 063	422 063	4
Ostjatelt laekumata arved	433 236	433 236	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11 173	-11 173	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	86 669	86 669	6
Muud nõuded	1 552	1 552	
Viitlaekumised	1 552	1 552	
Ettemaksed	5 090	5 090	
Tulevaste perioodide kulud	5 090	5 090	
Kokku nõuded ja ettemaksed	515 374	515 374	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	566 291	433 236	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 972	-11 173	
Kokku nõuded ostjate vastu	561 319	422 063	

2016

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses -11173

Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded 3988

Ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud nõuded -6832
 Lootusetuks tunnistatud nõuded 9045
 Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks -4972

2015

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses -13862
 Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded 216
 Ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud nõuded -2128
 Lootusetuks tunnistatud nõuded 4601
 Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks -11173

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	156 413	195 991
Lõpetamata toodang	122 936	116 994
Valmistoodang	167 811	212 524
Ettemaksed varude eest	70	689
Kokku varud	447 230	526 198

2016.a.varude allahindlus ja mahakandmine 105 581.

2015.a.varude allahindlus ja mahakandmine 99 646

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	34 784		35 705	
Üksikisiku tulumaks		19 127		22 377
Erisoodustuse tulumaks		739		466
Sotsiaalmaks		39 801		45 665
Kohustuslik kogumispension		1 658		1 998
Töötuskindlustusmaksed		2 503		2 997
Ettemaksukonto jääk	30 900		50 964	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	65 684	63 828	86 669	73 503

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	5 833	205 036	210 869				210 869
Akumuleeritud kulum	-388	-118 964	-119 352				-119 352
Jääkmaksumus	5 445	86 072	91 517				91 517
Ostud ja parendused		4 000	4 000		42 556	42 556	46 556
Amortisatsioonikulu	-2 328	-37 845	-40 173				-40 173
31.12.2015							
Soetusmaksumus	5 833	209 036	214 869		42 556	42 556	257 425
Akumuleeritud kulum	-2 716	-156 809	-159 525				-159 525
Jääkmaksumus	3 117	52 227	55 344		42 556	42 556	97 900
Ostud ja parendused		172 882	172 882	14 918	38 301	38 301	226 101
Amortisatsioonikulu	-2 328	-95 465	-97 793	-3 884			-101 677
Ümberklassifitseerimised		72 345	72 345		-72 345	-72 345	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		72 345	72 345		-72 345	-72 345	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	5 833	454 263	460 096	14 918	8 512	8 512	483 526
Akumuleeritud kulum	-5 044	-252 274	-257 318	-3 884			-261 202
Jääkmaksumus	789	201 989	202 778	11 034	8 512	8 512	222 324

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	210 066	210 066	
Võlad töövõtjatele	58 278	58 278	
Maksuvõlad	63 828	63 828	6
Muud võlad	6 438	6 438	
Muud viitvõlad	6 438	6 438	
Saadud ettemaksed	10 758	10 758	
Kokku võlad ja ettemaksed	349 368	349 368	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	275 682	275 682	
Võlad töövõtjatele	63 527	63 527	
Maksuvõlad	73 503	73 503	6
Muud võlad	3 296	3 296	
Muud viitvõlad	3 296	3 296	
Saadud ettemaksed	31 004	31 004	
Kokku võlad ja ettemaksed	447 012	447 012	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	711 084	676 592
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	177 771	169 148
Kokku tingimuslikud kohustised	888 855	845 740

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	454 136	381 808
Rootsi	1 125 809	942 315
Saksamaa	500 013	692 886
Eesti	268 423	326 610
Taani	60 000	247 225
Belgia	316 678	322 448
Itaalia	102 396	19 087
Poola	243 025	96 649
Läti	9 110	18 469
Tšehhi	40 655	25 304
Leedu	14 824	1 751 328
Prantsusmaa	53 055	54 009
Hispaania	292 756	23 664
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	47 648	61 468
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 528 528	4 963 270
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	22 934	32 899
Norra	47 142	41 123
Uus-Meremaa	0	4 808
Albaania	37 244	0
Hongkong	14 113	0
Singapur	11 351	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	30 433	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	163 217	78 830
Kokku müügitulu	3 691 745	5 042 100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodangumüük	3 557 839	4 861 026
Materjalide müük	79 546	115 860
Muud	54 360	65 214
Kokku müügitulu	3 691 745	5 042 100

Lisa 12 Muud äritulud (eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	1 912	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	0	500
kasum aegunud kreditoorsest võlgnevusest	4 133	0
Muud	1 914	557
Kokku muud äritulud	7 959	1 057

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 668 618	2 525 812
Varude allahindlus ja mahakandmine	105 581	99 646
Energia	78 735	133 623
Elektrienergia	58 773	108 553
Soojusenergia	19 962	21 356
Kütus	0	3 714
Veevarustusteenused	3 515	0
Alltöövõtutööd	55 273	79 660
Transpordikulud	44 500	62 179
Üür ja rent	234 628	343 436
Mitmesugused bürookulud	12 287	15 599
Lähetuskulud	2 527	687
Tööjõukulud	834 636	1 108 696
Amortisatsioonikulu	98 923	37 845
Muud	19 187	33 651
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 158 410	4 440 834

Lisa 14 Turustuskulud (eurodes)

	2016	2015
Transpordikulud	151 833	145 803
Mitmesugused bürookulud	5 581	5 684
Lähetuskulud	21 598	24 821
Tööjõukulud	80 336	108 365
Amortisatsioonikulu	66	0
Muud	54 804	73 391
Kokku turustuskulud	314 218	358 064

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	7 784	8 661
Energia	2 934	2 817
Elektrienergia	1 200	1 020
Kütus	1 734	1 797
Mitmesugused bürookulud	64 976	57 701
Lähetuskulud	10 312	9 128
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 824	1 912
Tööjõukulud	78 821	73 654
Amortisatsioonikulu	2 688	2 328
Muud	11 064	10 892
Kokku üldhalduskulud	182 403	167 093

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	750 844	967 725
Sotsiaalmaksud	242 949	322 990
Kokku tööjõukulud	993 793	1 290 715
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	74	86
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	74	88
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	0	874
Trahvid, viivised ja hüvitised	511	1 459
Muud	562	0
Kokku muud ärikulud	1 073	2 333

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
muud intressitulud ja -kulud	-485	104
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-485	104

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	38 883	4	103 704
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 809	86 083	8 961	20 205
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 039	724	663	3 381

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja				
Tarmeko KV OÜ	372 000	372 000	2	EUR
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
ettevõtte	200	200	2	EUR

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja					
Tarmeko KV OÜ	43 136	43 136		2	EUR
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
ettevõtte	80 000	80 000	5 000	2	EUR
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
ettevõtte	300	300		2	EUR

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	509 424	58	538 748	9 821
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	860 634	68 025	1 702 729	91 570
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87 550	25 622	52 584	14 990

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	35 733	36 133

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2017

Tarmeko LPD OÜ (registrikood: 11139126) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIRO KOOSER	Juhatuse liige	15.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tarmeko LPD OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Tarmeko LPD OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest 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 arvestuseksperptide 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 tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna 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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri 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 arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame 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/

Ellen Tohvri

Vandeauditori number 293

Maire Rooma

Vandeauditori number 348

OÜ E-Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 43, Tartu, 50106

16.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Tarmeko LPD OÜ (registrikood: 11139126) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	16.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	845 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 115
Kokku	888 855
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	888 855
Kokku	888 855

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	845 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 115
Kokku	888 855
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	888 855
Kokku	888 855

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbliosade tootmine	31092	3637385	98.53%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	54360	1.47%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ TARMEKO KV	11105089		3196 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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