

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: AS Tartu Graanul

registrikood: 12681488

tänava/talu nimi, Pelleti

maja ja korteri number:

küla: Tila küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 60532

telefon: +372 7344272

e-posti aadress: info@tartugraanul.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad tarnijatele	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Aktsiakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Intressikulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

AS Tartu Graanul on asutatud 2014.aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on küttegaanulite tootmine ja müük. AS Tartu Graanul omanikeks on AS PK Oliver, OÜ Vikertäht ja OÜ Kakkoveski.

Ettevõtte omab puidugraanulite kvaliteedi nõuetele sätestatud standardit ENplus.

AS Tartu Graanul 2019. aastal

* Aruandeaastal alustati tootmist kahe graanulpressiga, mille tulemusena suurenes tootmiskaht 48 000 tonnini aastaks.

* Kuivatatud saematerjali kaht oli 24 000 tm, millega täitsime 2019 aastaks seatud eesmärgi.

Tootmine ja müük

AS Tartu Graanul tootis 2019. aastal 48 239 tonni (2018: 27 202 tonni) puidugraanuleid. Uue graanulpressi paigaldusega suurenes tootmiskaht võrreldes 2018 aastaga 77%.

Ettevõtte müügikäive moodustas 2019. aastal 7 717 647 eurot (2018: 5 275 026 eurot) ja see suurenes võrreldes eelmise aastaga 46,3 %. Tartu Graanuli müügiimahust moodustas suurema osa puidugraanulite müük. 2019. aastal suurenes müügiimaht Euroopa riikidesse, moodustades 53% kogu graanuli müügist. Peamised sihtturud olid Itaalia ja Läti.

Keskkond

AS Tartu Graanul lasub välisõhusaastega seotud tegevuse aruandluskohustus keskkonnaameti ees.

Ettevõtte täidab Pakendiseadusele § 24 tulenevat pakendiaruande esitamise kohustus ning esitab pakendiaruande iga aasta 30. juuniks aruande ning tasub aktsiisi.

Personal

Keskmine töötajate arv 2019. aastal oli 13 (2018: 16 töötajat). Töötasusid maksti 284 925 eurot ning juhatus ja nõukogu liikmetele töötasusid ei arvestatud. 2019. aasta lõpus koondasime ühe töötaja.

Peamised arvnäitajad

<i>eurodes</i>	2018	2019
Müügitulu	5 275 026	7 717 647
Muutus eelmise aastaga võrreldes	13,7%	46,3%
Puhaskasum	295 807	472 529
Muutus eelmise aastaga võrreldes	-4%	59,74%
Puhaskasumi rentaablus (puhaskasum / müügitulu)	5,6%	6,1%
Omakapitali tootlikus ROE (puhaskasum / keskmine omakapital)	37,1%	40,2%
Varade tootlikus ROA (puhaskasum / keskmine koguvara)	4,8%	7,5%
Maksevõima kordaja ((käibevara-varud) / lühiajalised kohstused)	0,31	0,65
Omakapital varadest	15,6%	21,7%

2020. aasta eesmärgid

* Tõsta graanuli tootmismahu 10%, toota kuni 52 500 tonni aastas

Planeeritavad investeeringuid 2020

* Pressimootori vahetus tootmismahu suurendamiseks

* Uue PVC halli ehitus graanuli ladustamiseks

Eesti Vabariigis alates 12.03.2020 kehtestatud COVID-19 viiruse tõttu eriolukord. Sellest tulenevalt on juhatus hinnanud eriolukorra mõju ettevõtte majandustegevusele ja finantsolukorrale.

Juhatuse hinnangul avaldub kehtestatud eriolukord järgmises:

- * Haiguse suur levik Põhja-Itaalias on vähendanud märgatavalt müügimahtusid. Põhja Itaalia on Tartu Graanuli peamine eksport piirkond
- * Väiksema müügi tõttu on laoseis suurem kui eelmistel aastatel
- * Kallinenud on konteinerveod
- * Tarnijad on vähendanud toorme mahtu
- * Oleme koondanud ühe töötaja
- * Haigestunud töötajaid ei ole.

Vaatamata eriolukorrale on ettevõtte jätkusuutlik ning oleme veendunud, et aasta lõpus suureneb premium graanuli müük ning välistatud ei ole defitsiit graanuli turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 593	12 872	2
Nõuded ja ettemaksed	937 924	429 615	3,4
Varud	698 015	448 040	5
Kokku käibevarad	1 640 532	890 527	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 896 104	5 165 514	7
Kokku põhivarad	4 896 104	5 165 514	
Kokku varad	6 536 636	6 056 041	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	907 598	1 004 342	8,9
Võlad ja ettemaksed	525 943	407 843	10,11,12
Kokku lühiajalised kohustised	1 433 541	1 412 185	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 683 353	3 696 643	8,9
Kokku pikaajalised kohustised	3 683 353	3 696 643	
Kokku kohustised	5 116 894	5 108 828	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	400 025	400 025	13
Ülekurss	249 975	249 975	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	297 213	1 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	472 529	295 807	
Kokku omakapital	1 419 742	947 213	
Kokku kohustised ja omakapital	6 536 636	6 056 041	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	7 717 647	5 275 026	14
Muud äritulud	50 786	41 056	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	285 536	-327 020	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 048 485	-3 413 276	15
Mitmesugused tegevuskulud	-640 256	-471 583	
Tööjõukulud	-381 110	-389 409	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-407 986	-318 627	7
Muud ärikulud	0	-4 679	
Ärikasum (kahjum)	576 132	391 488	
Intressikulud	-103 603	-95 681	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	472 529	295 807	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	472 529	295 807	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Tartu Graanul 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Majandusaasta aruandes kasutatakse kasumiaruande skeem 1. Ettevõtte on koostanud 2019. aasta kohta väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ning arvelduskontodel

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

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 otseselt ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude sooetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude (valmistoodangu) tootmiskulutused sisaldavad otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjalide maksumust, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatuid kulutusi, tööliste palgad) kui ka proportsionaalselt osa tootmise üldkuludest (tootmiskoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulud, tootmissega seotud juhtkonna palgad).

Varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmist meetodit.

Kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodi rakendamisel loetakse iga üksiku objekti soetusmaksumuseks perioodi algjäägi soetusmaksumuse ja perioodi jooksul soetatud objektide soetusmaksumuste kaalutud keskmist. Kaalutud keskmist võib ümber arvutada kas iga uue partii saabumise järel või üks kord iga teatud perioodi (nt nädal või kuu) lõpul.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Kapitalirendile võetud materiaalse

põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

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

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooni määrad

Ehitised 20-30 aastat

Masinad ja seadmed 3-10 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

AS Tartu Graanul aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke - PK Oliver AS, Vikertäht OÜ, Kakkoveski OÜ;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	4 593	12 872
Kokku raha	4 593	12 872

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	853 031	853 031	
Ostjatelt laekumata arved	853 031	853 031	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	44 545	44 545	4,18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40 348	40 348	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	937 924	937 924	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	415 891	415 891	
Ostjatelt laekumata arved	415 891	415 891	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 588	11 588	4,18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 136	2 136	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	429 615	429 615	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	897 576	427 479
Nõuded ostjate vastu	897 576	427 479
Kokku nõuded ostjate vastu	897 576	427 479

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	364 390	419 605
Valmistoodang	299 341	13 775
Müügiks ostetud kaubad	22 620	14 660
Ettemaksed varude eest	11 664	0
Kokku varud	698 015	448 040

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	40 348	0	2 136	0
Üksikisiku tulumaks	0	8 947	0	8 249
Sotsiaalmaks	0	15 396	0	16 579
Kohustuslik kogumispension	0	1 092	0	998
Töötuskindlustusmaksed	0	921	0	1 179
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 348	26 356	2 136	27 005

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2017									
Soetusmaksumus	1 155 000	986 005	9 260	2 469 541	2 478 801	542 765	0	542 765	5 162 571
Akumuleeritud kulum		-102 167	-6 019	-505 366	-511 385	0	0	0	-613 552
Jääkmaksumus	1 155 000	883 838	3 241	1 964 175	1 967 416	542 765	0	542 765	4 549 019
Ostud ja parendused		143 962		46 208	46 208	40 375	678 566	718 941	909 111
Amortisatsioonikulu		-35 017	-1 852	-281 758	-283 610		0	0	-318 627
Ümberliigitamised		19 361	0	0	0	-19 361	0	-19 361	0
Muud muutused	0	0	0	26 011	26 011		0	0	26 011
31.12.2018									
Soetusmaksumus	1 155 000	1 149 328	9 260	2 515 749	2 525 009	563 779	678 566	1 242 345	6 071 682
Akumuleeritud kulum		-137 184	-7 871	-761 113	-768 984	0	0	0	-906 168
Jääkmaksumus	1 155 000	1 012 144	1 389	1 754 636	1 756 025	563 779	678 566	1 242 345	5 165 514
Ostud ja parendused	0	0	22 916	47 403	70 319		90 099	90 099	160 418
Amortisatsioonikulu	0	-59 482	-5 590	-342 913	-348 503		0	0	-407 985
Ümberliigitamised	0	577 242	0	696 856	696 856	-563 779	-731 889	-1 295 668	-21 570
Muud muutused	0	0	0	-273	-273	0	0	0	-273
31.12.2019									
Soetusmaksumus	1 155 000	1 726 570	32 176	3 260 008	3 292 184	0	36 776	36 776	6 210 530
Akumuleeritud kulum		-196 666	-13 461	-1 104 299	-1 117 760	0	0	0	-1 314 426
Jääkmaksumus	1 155 000	1 529 904	18 715	2 155 709	2 174 424	0	36 776	36 776	4 896 104

2019. aastal lõpetatud kolm suuremat investeeringut ning võeti põhivarana arvele:

- * teine graanulpress tootmisvõimsuse suurendamiseks
- * uus alajaam tootisseadmete elektrivajaduse tagamiseks
- * PVC hall graanuli ladustamiseks.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustus	656 316	245 868	410 448	3-6 kuu EURIBOR+1,9%-2,59%	EUR	2020-2023
Kapitalirendikohustised kokku	656 316	245 868	410 448			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	1 056 879	400 563	656 316	3-6 kuu EURIBOR+1,9%-2,59%	EUR	2019-2023
Kapitalirendikohustised kokku	1 056 879	400 563	656 316			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	1 305 749	882 710
Kokku	1 305 749	882 710

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	594 308	594 308			6 kuu EURIBOR+2,1%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	594 308	594 308					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	340 327	67 422	272 905		2,2%	EUR	2021
Omaniku laen	2 500 000	0	2 500 000		2%	EUR	2022
Laen seotud osapoolet	500 000	0	500 000		2,2%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	3 340 327	67 422	3 272 905				
Kapitalirendikohustised kokku	656 316	245 868	410 448				
Laenukohustised kokku	4 590 951	907 598	3 683 353				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	37 823	37 823			6 kuu EURIBOR+2,1%		2019
Omaniku laen	300 000	300 000			2%		2019
Laen seotud osapoolet	200 000	200 000			2%		2019
Lühiajalised laenud kokku	537 823	537 823					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	406 283	65 956	340 327		2,2%		2021
Omaniku laen	2 640 000	0	2 640 000		2%		2020-2022
Laen seotud osapoolet	60 000	0	60 000		2%		2020
Pikaajalised laenud kokku	3 106 283	65 956	3 040 327				
Kapitalirendikohustised kokku	1 056 879	400 563	656 316				
Laenukohustised kokku	4 700 985	1 004 342	3 696 643				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2019	31.12.2018
Maa	1 155 000	1 155 000
Ehitised	1 529 904	1 012 144
Masinaid ja seadmed	2 174 424	1 756 025
Kokku	4 859 328	3 923 169

Tagatised Swedbank AS kasuks:

* Kommertspant Tartu Graanul vallasvarale

* Hüpoteek kinnistule asukohaga Tartumaa, Tila küla, Pelleti

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	468 966	468 966	11
Võlad töövõtjatele	17 058	17 058	12
Maksuvõlad	26 356	26 356	6
Saadud ettemaksed	13 563	13 563	
Tulevaste perioodide tulud	13 563	13 563	
Kokku võlad ja ettemaksed	525 943	525 943	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	340 231	340 231	11
Võlad töövõtjatele	15 607	15 607	12
Maksuvõlad	27 005	27 005	6
Saadud ettemaksed	25 000	25 000	
Tulevaste perioodide tulud	25 000	25 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	407 843	407 843	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Võlad tarnijatele	285 558	328 493
Võlad seotud osapooltele	183 408	11 738
Kokku võlad tarnijatele	468 966	340 231

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	17 058	15 607
Kokku võlad töövõtjatele	17 058	15 607

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	400 025	400 025
Aktsiate arv (tk)	400 025	400 025
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 050 044	3 341 113
Läti	582 543	147 618
Itaalia	3 042 924	1 411 327
Tšehhi	22 178	37 251
Prantsusmaa	0	281 232
Leedu	7 776	40 285
Poola	0	16 200
Slovakkia	12 182	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 717 647	5 275 026
Kokku müügitulu	7 717 647	5 275 026
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu kuivatamine	625 271	513 263
Ruumide rent	65 943	84 480
Laast, klots	50 572	279 382
Pellet	6 932 206	4 397 901
Muu	43 655	0
Kokku müügitulu	7 717 647	5 275 026

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	4 894 935	2 577 546
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	187 858	118 577
Energia	639 666	443 232
Elektrienergia	490 917	322 821
Soojusenergia	87 990	63 906
Kütus	60 759	56 505
Alltöövõtutööd	3 182	620
Transpordikulud	33 424	54 281
Logistikakulud	970	574
Üür ja rent	31 604	3 932
Seadmete remont, hooldus	239 353	197 834
Muud	17 493	16 680
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 048 485	3 413 276

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	284 926	291 292
Sotsiaalmaksud	96 184	98 116
Kokku tööjõukulud	381 110	389 408
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	16

Lisa 17 Intressikulud (eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	85 595	80 779
Intressikulu kapitalirendilt	18 008	14 902
Kokku intressikulud	103 603	95 681

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 279	204 677	9 721	266 114
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 266	2 978 730	1 867	2 945 624

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen	0	60 000	4 000	2%	EUR	2019
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen	0	140 000	60 046	2%	EUR	2019

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen	60 000	80 000	4 750	2%	EUR	2020
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen	140 000	120 000	57 819	2%	EUR	2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 893	239 536	24 277	382 614
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	682 326	68 377	394 238	56 076

Tehingud seotud osapooltega:

ostud - tooraine, juhtimisteenus

Müügid - tooraine, kuivatusteenus

Seotud osapooltele makstud intresse aruandeaastal 64047 eurot

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Eesti Vabariigis alates 12.03.2020 kehtestatud COVID-19 viiruse tõttu eriolukord. Sellest tulenevalt on juhatus hinnanud eriolukorra mõju ettevõtte majandustegevusele ja finantsolukorrale.

Juhatuse hinnangul avaldub kehtestatud eriolukord järgmises:

* Haiguse suur levik Põhja Itaalias on vähendanud märgatavalt müügimahtusid.

Põhja - Itaalia on Tartu Graanuli peamine eksport piirkond

* Väiksema müügi tõttu on laoseis suurem kui eelmistel aastatel

* Kallinenud on konteinerveod

* Tarnijad on vähendanud toorme mahtu

* Oleme koondanud ühe töötaja

* Haigestunud töötajaid ei ole.

Vaatamata eriolukorrale on ettevõtte jätkusuutlik ning oleme veendunud, et aasta lõpus suureneb premium graanuli müük ning välistatud ei ole defitsiit graanuli turul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2020

AS Tartu Graanul (registrikood: 12681488) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO PARV	Juhatuse liige	12.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Tartu Graanul aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Tartu Graanul (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust koostöös Eesti finantsaruandluse standardiga.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 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, vääresitiste 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 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/

Vilja Kübar

Vandeauditori number 276

Auditi büroo Fides OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

12.05.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Tartu Graanul (registrikood: 12681488) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	12.05.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	297 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	472 529
Kokku	769 742
Katmine	
Kokku	769 742

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	7026433	91.04%	Jah
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	625271	8.10%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	65943	0.85%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7344272
E-posti aadress	info@tartugraanul.ee