

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AS Tartu Graanul

registrikood: 12681488

tänava/talu nimi, Tila küla

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

Tegevusaruanne

AS Tartu Graanul asutati 2014. aastal eesmärgiga rajada Tartumaale graanulitehas. AS Tartu Graanul omanikeks on AS PK Oliver, OÜ Vikertäht ja OÜ Kakkoveski. 2014. aasta augustis soetas aktsiaselts pankrotistunud saematerjali kuivatamise ja graanulipressimisega tegelenud firma tervikvara Tila külas. 2015. aastal investeeriti tootmishoonesse ning seadmetesse, soetati uus graanulipress.

2017. aastal investeeriti põhivarasse 801 613 eurot. Suuremad investeeringud olid täisautomaatne graanuli pakkimisliin , ladu (suurus 1680 m2) graanuli ladustamiseks ning alajaam koos elektri kommunikatsioonidega.

Ettevõtte finantsnäitajad:	2017	2016
Maksevõime kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	0,74	0,76
Varade puhasrentaablus ROA (puhaskasum/varad kokku)	5,51%	3,13%
Likviidsuskordaja (käibevara – varud/lühiajalised kohustised)	0,34	0,25

Ettevõtte lõpetas majandusaasta kasumiga 308 168 eurot. Töötasusid maksti 293 302 eurot ning juhatuse ja nõukogu liikmetele töötasusid ei arvestatud.

2018. aasta esimeses kvartalis plaanitakse käivitada uus alajaam, mis tagab elektrienergia hinna alandamise ning lubab suurendada elektrienergia tarbimisvõimsust.

2018. aastal plaanitakse:

- * kuivatada saematerjali minimaalselt 20 000 tm
- * toota graanulit minimaalselt 30 000 tonni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 470	5 674	2
Nõuded ja ettemaksed	463 959	533 878	3,4
Varud	562 206	1 072 117	5
Kokku käibevarad	1 038 635	1 611 669	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 549 019	3 632 922	7
Kokku põhivarad	4 549 019	3 632 922	
Kokku varad	5 587 654	5 244 591	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 073 177	1 595 409	8,9
Võlad ja ettemaksed	323 102	518 086	10,11,12
Kokku lühiajalised kohustised	1 396 279	2 113 495	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 539 969	2 937 858	8,9
Kokku pikaajalised kohustised	3 539 969	2 937 858	
Kokku kohustised	4 936 248	5 051 353	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	400 025	250 025	13
Ülekurss	249 975	249 975	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-306 762	-470 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	308 168	163 942	
Kokku omakapital	651 406	193 238	
Kokku kohustised ja omakapital	5 587 654	5 244 591	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	4 638 063	3 153 270	14
Muud äritulud	3 595	136 861	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-387 549	590 933	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 989 342	-2 799 318	15
Mitmesugused tegevuskulud	-200 886	-241 130	
Tööjõukulud	-392 276	-378 354	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-255 208	-216 259	7
Muud ärikulud	-24 396	0	
Ärikasum (kahjum)	392 001	246 003	
Intressikulud	-83 833	-82 061	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	308 168	163 942	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	308 168	163 942	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Tartu Graanul 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsarvestuse standardiga. Eesti Finantsarvestuse 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.

2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Majandusaasta aruandes kasutatakse kasumiaruande skeem 1. Ettevõtte on koostanud 2017. aasta kohta väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning pangas.

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 nüüdsväärtusest.

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 laekuv 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, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

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 akumuleeritud 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.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

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

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 rendimakssete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud 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 maksamise 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	12 470	5 674
Kokku raha	12 470	5 674

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	386 763	386 763	
Ostjatelt laekumata arved	386 763	386 763	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	28 635	28 635	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48 561	48 561	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	463 959	463 959	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	525 432	525 432	
Ostjatelt laekumata arved	525 432	525 432	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 446	8 446	
Kokku nõuded ja ettemaksed	533 878	533 878	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	415 397	584 904
Kokku nõuded ostjate vastu	415 397	584 904

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	221 411	292 747
Valmistoodang	340 795	728 344
Ettemaksed varude eest	0	51 026
Kokku varud	562 206	1 072 117

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	19 152	0	6 742
Üksikisiku tulumaks	0	6 976	0	7 081
Sotsiaalmaks	0	15 394	0	14 153
Kohustuslik kogumispension	0	882	0	849
Töötuskindlustusmaksed	0	1 119	0	1 030
Ettemaksukonto jääk	48 561			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48 561	43 523	0	29 855

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2015								
Soetusmaksumus	1 155 000	954 479	9 260	1 010 089	1 019 349	527 360	527 360	3 656 188
Akumuleeritud kulum	0	-35 559	-2 315	-146 550	-148 865	0	0	-184 424
Jääkmaksumus	1 155 000	918 920	6 945	863 539	870 484	527 360	527 360	3 471 764
Ostud ja parendused	0	22 193	0	230 703	230 703	124 523	124 523	377 419
Amortisatsioonikulu	0	-32 517	-1 852	-181 890	-183 742	0	0	-216 259
Ümberliigitamised	0	0	0	527 360	527 360	-527 360	-527 360	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	527 360	527 360	-527 360	-527 360	0
Muud muutused	0	0	0	0	0	-2	-2	-2
31.12.2016								
Soetusmaksumus	1 155 000	976 672	9 260	1 743 427	1 752 687	124 521	124 521	4 008 880
Akumuleeritud kulum	0	-68 076	-4 167	-303 715	-307 882	0	0	-375 958
Jääkmaksumus	1 155 000	908 596	5 093	1 439 712	1 444 805	124 521	124 521	3 632 922
Ostud ja parendused	0	9 333	0	384 954	384 954	834 903	834 903	1 229 190
Amortisatsioonikulu	0	-34 091	-1 852	-219 265	-221 117	0	0	-255 208
Ümberliigitamised	0	0	0	416 659	416 659	-416 659	-416 659	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	416 659	416 659	-416 659	-416 659	0
Muud muutused	0	0	0	-57 885	-57 885	0	0	-57 885
31.12.2017								
Soetusmaksumus	1 155 000	986 005	9 260	2 469 541	2 478 801	542 765	542 765	5 162 571
Akumuleeritud kulum		-102 167	-6 019	-505 366	-511 385	0	0	-613 552
Jääkmaksumus	1 155 000	883 838	3 241	1 964 175	1 967 416	542 765	542 765	4 549 019

Lõpetamata põhivara hulgas on pooleli olev laohoone ning ettemaksed Veski kinnistule kavandatava kuni 15 MW võimsusega (kütuse järgi) elektri- ja soojuste koostoomisjaama rajamiseks.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	4 427	1 613	2 814	3 kuu EURIBOR+1,9%	EUR	2019
Kapitalirendikohustused	18 805	9 722	9 083	3 kuu EURIBOR+0,99%	EUR	2019
Kapitalirendikohustused	236 158	96 585	139 573	3 kuu EURIBOR+2,20 %	EUR	2022
Kapitalirendikohustused	9 533	4 510	5 023	6 kuu EURIBOR+2%	EUR	2020
Kapitalirendikohustused	18 358	5 997	12 361	6 kuu EURIBOR+2%	EUR	2020
Kapitalirendikohustused	238 238	80 122	158 116	6 kuu EURIBOR+2%	EUR	2020
Kapitalirendikohustused	30 099	8 121	21 978	6 kuu EURIBOR+2,59%	EUR	2021
Kapitalirendikohustused	128 244	20 837	107 407	3 kuu EURIBOR+2.00%	EUR	2022
Kapitalirendikohustused kokku	683 862	227 507	456 355			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	5 997	1 570	4 427	3 kuu EURIBOR+1,9%	EUR	2019
Kapitalirendikohustused	28 337	9 532	18 805	3 kuu EURIBOR+0,99%	EUR	2019
Kapitalirendikohustused	33 619	12 111	21 508	6 kuu EURIBOR+2,667%	EUR	2020
Kapitalirendikohustused	13 924	4 391	9 533	6 kuu EURIBOR+2%	EUR	2020
Kapitalirendikohustused	24 237	5 879	18 358	6 kuu EURIBOR+2%	EUR	2020
Kapitalirendikohustused	316 775	78 537	238 238	6 kuu EURIBOR+2%	EUR	2020
Kapitalirendikohustused	38 013	7 914	30 099	6 kuu EURIBOR+2,59%	EUR	2021
Kapitalirendikohustused kokku	460 902	119 934	340 968			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	1 292 440	744 316
Kokku	1 292 440	744 316

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	632 395	632 395			6 kuu EURIBOR+2,1%	EUR	2018
Omaniku laen	200 000	200 000			2%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	832 395	832 395					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	96 889	13 275	83 614		6 kuu EURIBOR+2%	EUR	2021
Omaniku laen	3 000 000	0	3 000 000		2%	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	3 096 889	13 275	3 083 614				
Kapitalirendikohustised kokku	683 862	227 507	456 355				
Laenukohustised kokku	4 613 146	1 073 177	3 539 969				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	762 492	762 492			6 kuu EURIBOR+2,1%	EUR	2017
Omaniku laen	700 000	700 000			2%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	1 462 492	1 462 492					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	109 873	12 983	96 890		6 kuu EURIBOR+2%	EUR	2021
Omaniku laen	2 500 000	0	2 500 000		2%	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	2 609 873	12 983	2 596 890				
Kapitalirendikohustised kokku	460 902	119 934	340 968				
Laenukohustised kokku	4 533 267	1 595 409	2 937 858				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	1 155 000	1 155 000
Ehitised	883 836	1 439 711
Masinaid ja seadmed	1 964 175	908 595
Kokku	4 003 011	3 503 306

Kommertpant seatud vallasvarale:

1. Hüpoteek kinnistule asukohaga Tartu maakond, Tartu vald, Tila küla, Pelleti.
2. PK Oliver AS ja OÜ Vikertäht garantii.

PK Oliver AS garanteerib 50% ulatuses sidusettevõtte Tartu Graanul AS arvelduskrediiti.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	219 305	219 305	11
Võlad töövõtjatele	31 627	31 627	12
Maksuvõlad	43 523	43 523	6
Saadud ettemaksed	1 815	1 815	
Muud saadud ettemaksed	1 815	1 815	
Muud võlad	26 832	26 832	
Kokku võlad ja ettemaksed	323 102	323 102	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	450 669	450 669	11
Võlad töövõtjatele	29 920	29 920	12
Maksuvõlad	29 855	29 855	6
Muud võlad	7 642	7 642	
Intressivõlad	7 642	7 642	
Kokku võlad ja ettemaksed	518 086	518 086	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	147 317	232 677
Võlad seotud osapooltele	71 988	217 992
Kokku võlad tarnijatele	219 305	450 669

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	18 138	17 414
Puhkusetasude kohustis	13 489	12 506
Kokku võlad töövõtjatele	31 627	29 920

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	400 025	250 025
Aktsiate arv (tk)	400 025	250 025
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Aktsionärid tegid sissemaksleid aktsiakapitali summas 150 000 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 391 312	2 524 704
Läti	117 688	79 337
Itaalia	1 129 063	549 229
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 638 063	3 153 270
Kokku müügitulu	4 638 063	3 153 270
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu kuivatamine	608 793	429 173
Ruumide rent	77 486	40 019
Laast, klots	126 174	117 661
Pellet	3 825 610	2 566 417
Muu	0	0
Kokku müügitulu	4 638 063	3 153 270

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	2 064 719	2 245 821
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	163 589	0
Energia	471 942	397 158
Elektrienergia	369 718	374 472
Soojusenergia	58 483	0
Kütus	43 741	22 686
Transpordikulud	289 092	156 339
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 989 342	2 799 318

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	293 302	283 017
Sotsiaalmaksud	98 974	95 337
Kokku tööjõukulud	392 276	378 354
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	15

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	73 287	71 896
Intressikulu kapitalirendilt	10 546	10 165
Kokku intressikulud	83 833	82 061

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 282	280 000	0	280 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 353	2 991 988	8 446	3 137 992

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	48 643	537 756	5 508	398 396
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	459 226	55 089	549 040	179 148

2017. aastal toimunud seotud osapoolte vahelised tehingud:

- * tooraine ost/müük
- * kuivatusteenuse osutamine
- * laenu intresside tasumine.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2018

AS Tartu Graanul (registrikood: 12681488) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO PARV	Juhatuse liige	02.03.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Tartu Graanul aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Tartu Graanul (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantsstulemust kooskõlas 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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

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

Kui me teeme 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 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 auditiprotseduurid 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 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/

Vilja Kübar

Vandeauditori number 276

Auditi büroo Fides OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 234

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

02.03.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Tartu Graanul (registrikood: 12681488) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	02.03.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-306 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	308 168
Kokku	1 406
Katmine	
Kokku	1 406

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	3951784	85.20%	Jah
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	608793	13.13%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	77486	1.67%	Ei

Sidevahendid

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