

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: **OÜ TARMEKO KV**

registrikood: 11105089

tänavanimi ja maja number: Sõbra 56b

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	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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Muud nõuded	14
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 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 18 Osakapital	20
Lisa 19 Müügitulu	21
Lisa 20 Muud äritulud	22
Lisa 21 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	22
Lisa 22 Turustuskulud	22
Lisa 23 Üldhalduskulud	23
Lisa 24 Tööjõukulud	23
Lisa 25 Muud ärikulud	23
Lisa 26 Finantstulud ja -kulud	24
Lisa 27 Seotud osapooled	24
Lisa 28 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29

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 tootmisettevõtte.

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 tootmistegevus.

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.

2010. aastal müüdi Tarmeko Pehmemööbel OÜ, OÜ Tarmeko Metall ja OÜ Tarmeko Mööbel omanikega seotud ettevõttele.

2012. aastal alustati Tartus, Võru 77 asuvale kinnistule kaubanduskeskuse rajamist ning 2013. aasta juunis avati seal uus Selver.

AS Tarmeko Spoon müügitulu oli 2012. aastal 7,2 milj. eurot, mis oli 23,9 % suurem kui vastav näitaja 2011. aastal. Brutokasum oli 1,2 milj. eurot, 2011. aastal sai ettevõtte brutokasumit 1 milj. eurot. Turustuskulud olid 2012. aastal 396 tuhat eurot. Turustuskulud kasvasid 2012. aastal seoses müügitulu suurenemisega, mis omakorda tulenes käibe kasvust Euroopa riikidesse. Eelmainituga kaasnesid täiendavad transpordikulud. Üldhalduskulud olid 123 tuhat eurot. AS Tarmeko Spoon

teenis kasumit 695 tuhat eurot.

AS Tarmeko Spoon maksis 2012. aastal eelmiste perioodide kasumi arvelt dividende 100 tuhat eurot.

Tarmeko LPD OÜ müügitulu oli 2012. aastal 3,9 miljonit eurot, mis oli 3 % suurem kui tulu 2011. aastal. Kasv saavutati täiendavate klientide ja turgude kaasamisega, samas müügitulu kasv aeglustus võrreldes 2011. aasta kasvuga. Brutokasumit teeniti 368,7 tuhat eurot. Brutokasumimäär oli aruandeaastal 9 %, 2011. aastal oli vastav näitaja 14,6 %. Turustuskulud olid 2012. aastal 245,1 tuhat eurot. Üldhalduskulud olid 152,8 tuhat eurot. Tarmeko LPD OÜ teenis kahjumit 17,5 tuhat eurot.

OÜ Tarmeko KV müügitulu oli 2012. aastal 2,3 miljonit eurot, mis oli 9,7 % suurem kui tulu 2011. aastal. Kasv saavutati vabade rendipindade rentimisest klientidele. Üldhalduskulud olid 1,3 miljonit eurot. OÜ Tarmeko KV teenis kasumit 1,1 miljonit eurot.

OÜ Tarmeko KV sai AS Tarmeko Spoonilt 100 tuhat eurot dividende, mis on kajastud aruandeaasta finantstulus ning maksis oma emaettevõttele OÜ Nerep 100 tuhat eurot dividende.

2012. aastal oli konsolideeritud müügitulu 10,8 miljonit eurot, millest moodustas 80,9 % toodangu, 10,4 % materjalide ning 8,7 % teenuste müük. Kontserni jaoks olulisemateks müügiturgudeks olid Eesti, Poola ja Saksamaa. Müügitulu suurenes 2011. aastaga võrreldes 23,7 %.

Konsolideeritud brutokasum oli 3,8 miljonit eurot (2011. aastal 3,5 miljonit eurot). Turustuskulud olid 2012. aastal 640 tuhat eurot (2011. aastal 607 tuhat eurot), üldhalduskulud 1,5 miljonit eurot (2011. aastal 1,4 miljonit eurot). Konsolideeritud puhaskasumiks oli 2012. aastal 1,6 miljonit eurot. (2011. aastal 1,5 miljonit eurot.)

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD			
Nimetus	2012	2011	arvutusmetoodika eelneva aasta baasil
Müügitulu	10 842 481	8 795 719	
Käibe kasv %	23,7 %	-6,7 %	(müügitulu 2012-müügitulu 2011) / müügitulu 2011*100
Brutokasumimäär %	34,7 %	40,1 %	(brutokasum/müügitulu*100)
Puhaskasum	1 646 550	1 509 622	
Kasumi kasv %	9,1 %	-36,6 %	(puhaskasum 2012.-puhaskasum 2011.) / puhaskasum 2011.*100

Puhasrentaablus %	15,2 %	17,2 %	(puhaskasum/müügitulu*100)
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,5	1,0	(käibevara/lühiajalised kohustused)
ROA %	11,2 %	10,9 %	(puhaskasum/varad kokku*100)
ROE %	13,5 %	14,2 %	(puhaskasum/omakapital kokku*100)

2013. aasta eesmärgiks on tootmise efektiivsuse suurendamine erinevates tootmisettevõtetes.

Juhatuse liige
Ago Nigul

Juhatuse liige
Jaak Nigul

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	298 823	31 634	2
Nõuded ja ettemaksed	1 873 049	1 414 069	3,4,5
Varud	950 102	756 007	8
Müügiototel põhivara	0	12 637	9
Kokku käibevara	3 121 974	2 214 347	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	163 640	219 060	3
Kinnisvarainvesteeringud	5 648 226	5 593 844	10
Materiaalne põhivara	5 110 384	5 128 005	11
Immateriaalne põhivara	651 358	694 498	12
Kokku põhivara	11 573 608	11 635 407	
Kokku varad	14 695 582	13 849 754	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	673 472	782 926	13,14
Võlad ja ettemaksed	1 360 363	1 426 614	5,15
Kokku lühiajalised kohustused	2 033 835	2 209 540	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	183 541	714 654	13,14
Võlad ja ettemaksed	200 278	201 889	15
Sihtfinantseerimine	76 257	68 550	17
Kokku pikaajalised kohustused	460 076	985 093	
Kokku kohustused	2 493 911	3 194 633	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	60 830	61 093	18
Oma osad	-319 558	-319 558	
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 807 458	9 397 573	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 646 550	1 509 622	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	12 201 671	10 655 121	
Kokku omakapital	12 201 671	10 655 121	
Kokku kohustused ja omakapital	14 695 582	13 849 754	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	10 842 481	8 795 719	19
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 077 153	-5 267 288	21
Brutokasum (-kahjum)	3 765 328	3 528 431	
Turustuskulud	-639 887	-606 563	22
Üldhalduskulud	-1 525 200	-1 444 301	23
Muud äritulud	83 709	107 060	20
Muud ärikulud	-8 160	-43 884	25
Ärikasum (kahjum)	1 675 790	1 540 743	
Finantstulud ja -kulud	-2 658	-31 121	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 673 132	1 509 622	
Tulumaks	-26 582	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 646 550	1 509 622	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 646 550	1 509 622	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 675 790	1 540 743	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	795 496	643 653	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-8 457	-8 164	
Muud korrigeerimised	-3 835	-3 835	
Kokku korrigeerimised	783 204	631 654	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 032 928	-623 431	
Varude muutus	-181 458	-103 018	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	220 619	482 386	
Makstud intressid	-54 961	-96 555	
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 582	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	32 092	74 653	
Kokku rahavood äritegevusest	1 415 776	1 906 432	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-849 822	-1 466 078	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	51 917	16 087	
Antud laenud	-984 983	-412 155	
Antud laenude tagasimaksed	1 333 793	732 990	
Laekunud intressid	41 076	62 820	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-408 019	-1 066 336	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	401 250	470 161	
Saadud laenude tagasimaksed	-832 717	-1 206 368	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-209 101	-237 213	
Makstud dividendid	-100 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-740 568	-973 420	
Kokku rahavood	267 189	-133 324	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 634	164 958	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	267 189	-133 324	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	298 823	31 634	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 646 550	1 646 550
Makstud dividendid				-100 000	-100 000
Muud muutused omakapitalis	-263			263	0
31.12.2012	60 830	-319 558	6 391	12 454 008	12 201 671

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tarmeko KV 2012. 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 arvestusprintsibist.

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.

2012.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 ettemaksed

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 vähendamisenä.

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 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 tegelikult 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 neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele 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 1 000 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 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 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 1000

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. Kapitalirenti 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.

Kasutusrenti tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. 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 dividende 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 suurus 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 413	893
Arvelduskontod	297 410	30 741
Kokku raha	298 823	31 634

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 024 623	968 396	56 227		4
Ostjatelt laekumata arved	1 094 565	1 038 338	56 227		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-69 942	-69 942			
Nõue osaniku vastu	15 035	15 035			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	96 620	96 620			5
Muud nõuded	887 410	779 997	107 413		7
Laenunõuded	835 511	728 098	107 413		27
Viitlaekumised	51 899	51 899			
Ettemaksed	13 001	13 001			
Tulevaste perioodide kulud	13 001	13 001			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 036 689	1 873 049	163 640		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	748 046	688 497	59 549		4
Ostjatelt laekumata arved	812 319	752 770	59 549		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-64 273	-64 273			
Nõue osaniku vastu	7 353	7 353			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	101 655	101 655			5
Muud nõuded	762 826	603 315	159 511		7
Laenunõuded	729 045	569 534	159 511		27
Viitlaekumised	33 781	33 781			
Ettemaksed	13 249	13 249			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 633 129	1 414 069	219 060		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 094 565	812 319	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-69 942	-64 273	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 024 623	748 046	
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-64 273	-121 266	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	10 311	19 486	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-21 113	-12 457	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	5 133	49 964	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-69 942	-64 273	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	52 383	18 987	92 020	19 047
Üksikisiku tulumaks		51 106		46 685
Erisoodustuse tulumaks		3 069		1 375
Sotsiaalmaks		102 039		86 104
Kohustuslik kogumispension		3 578		2 508
Töötuskindlustusmaksed		10 341		9 916
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				658
Ettemaksukonto jääk	44 237		9 635	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96 620	189 120	101 655	166 293

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10019070	AS Tarmeko Spoon	Eesti	kasespooni koorimine	100	100
11139126	Tarmeko LPD OÜ	Eesti	liimitud-painutatud detailide tootmine	100	100

AS Tarmeko Spoon bilansimaht 31.12.2012: 1 774 037 eurot.

Tarmeko LPD OÜ bilansimaht 31.12.2012: 1 280 583 eurot.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	835 511	728 098	107 413	
Viitlaekumised	51 899	51 899		
Kokku muud nõuded	887 410	779 997	107 413	
	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	

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	569 745	477 881
Lõpetamata toodang	147 758	121 256
Valmistoodang	229 448	156 281
Ettemaksed varude eest	3 151	589
Kokku varud	950 102	756 007

Lisa 9 Müügioteel põhivara

(eurodes)

31.12.2010	268 283
Ümberklassifitseerimised	-255 646
31.12.2011	12 637
31.12.2011	12 637
Muud muutused	-12 637
31.12.2012	0

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 313 401	4 387 069	5 700 470
Akumuleeritud kulum	0	-420 298	-420 298
Jääkmaksumus	1 313 401	3 966 771	5 280 172
Ostud ja parendused		437 019	437 019
Amortisatsioonikulu		-96 739	-96 739
Ümberklassifitseerimised		-26 608	-26 608
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 313 401	4 797 480	6 110 881
Akumuleeritud kulum	0	-517 037	-517 037
Jääkmaksumus	1 313 401	4 280 443	5 593 844
Ostud ja parendused		337 535	337 535
Amortisatsioonikulu		-100 344	-100 344
Ümberklassifitseerimised		-182 809	-182 809
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 313 401	4 952 206	6 265 607
Akumuleeritud kulum	0	-617 381	-617 381
Jääkmaksumus	1 313 401	4 334 825	5 648 226

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	699 461	702 439
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	418 260	622 851

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010							
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
Ostud ja parendused	68 816	390 409	390 409	14 076	38 986	38 986	512 287
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	68 816						68 816
Muud ostud ja parendused		390 409	390 409	14 076	38 986	38 986	443 471
Amortisatsioonikulu	-128 891	-509 495	-509 495	-28 026	-2 845	-2 845	-669 257
Müügid		-43 460	-43 460				-43 460
Ümberklassifitseerimised	506 751	389 480	389 480	-2	-713 420	-713 420	182 809
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	506 751	389 480	389 480	-2	-713 420	-713 420	182 809
31.12.2012							
Soetusmaksumus	3 167 212	4 074 472	4 074 472	583 095	20 830	20 830	7 845 609
Akumuleeritud kulum	-574 178	-1 633 278	-1 633 278	-527 769			-2 735 225
Jääkmaksumus	2 593 034	2 441 194	2 441 194	55 326	20 830	20 830	5 110 384

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
--	------	------

Masinad ja seadmed	51 917	12 667
Muud masinad ja seadmed	51 917	
Lõpetamata projektid ja ettemaksed		3 420
Kokku	51 917	16 087

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	485 987	296 212	782 199
Akumuleeritud kulum	0	-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	0	-81 961	-81 961
Jääkmaksumus	485 987	208 511	694 498
Amortisatsioonikulu		-43 140	-43 140
31.12.2012			
Soetusmaksumus	485 987	290 472	776 459
Akumuleeritud kulum	0	-125 101	-125 101
Jääkmaksumus	485 987	165 371	651 358

Lisa 13 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
masinad ja seadmed	253 016	181 629	71 387		2,4	EUR	2014	14
Kapitalirendikohustused kokku	253 016	181 629	71 387					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
masinad ja seadmed	462 117	182 347	279 770		2,4	EUR	2014	14
Kapitalirendikohustused kokku	462 117	182 347	279 770					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	1 142 079	1 364 784
Kokku	1 142 079	1 364 784

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
pangalaen	603 997	491 843	112 154		2,6	EUR	2015	
Pikaajalised laenud kokku	603 997	491 843	112 154					
Kapitalirendikohustused kokku	253 016	181 629	71 387					13
Laenukohustused kokku	857 013	673 472	183 541					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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					13
Laenukohustused kokku	1 497 580	782 926	714 654					

Laenude tagatised ja panditud varad.

2011 ja 2012.

*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.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	703 955	703 955			
Võlad töövõtjatele	114 659	114 659			
Maksuvõlad	189 120	189 120			5
Muud võlad	210 836	10 558	16 212	184 066	
Intressivõlad	299	299			
Muud viitvõlad	210 537	10 259	16 212	184 066	
Saadud ettemaksed	22 513	22 513			
laenukohustus omanikele	319 558	319 558			27
Kokku võlad ja ettemaksed	1 560 641	1 360 363	16 212	184 066	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	818 205	818 205			
Võlad töövõtjatele	104 279	104 279			
Maksuvõlad	166 293	166 293			5
Muud võlad	214 304	12 415	13 989	187 900	
Intressivõlad	1 026	1 026			
Muud viitvõlad	213 278	11 389	13 989	187 900	
Saadud ettemaksed	5 864	5 864			
laenukohustus omanikele	319 558	319 558			27
Kokku võlad ja ettemaksed	1 628 503	1 426 614	13 989	187 900	

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	9 586 215	8 364 233
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 548 235	2 223 404
Kokku tingimuslikud kohustused	12 134 450	10 587 637

2012.aastal on emaettevõttele makstud dividende 100 000 eurot, millega kaasnes tulumaks 26 582 eurot.

Lisa 17 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	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	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		6 103	-6 103	0
Kokku sihtfinantseerimine		74 653	-6 103	68 550
	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
tehnoloogiainvesteering	68 550	24 952	-17 245	76 257
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	68 550	24 952	-17 245	76 257
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
turustuskuludeks		7 140	-7 140	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		7 140	-7 140	
Kokku sihtfinantseerimine	68 550	32 092	-24 385	76 257

2011.aastal on saadud Ettvõtluse Arendamise Sihtasutuselt eksporditurunduse toetust summas 6103 eurot ning tehnoloogiainvesteeringu toetust summas 68550 eurot.

2012.aastal on saadud Ettvõtluse Arendamise Sihtasutuselt eksporditurunduse toetust summas 7140 eurot ning tehnoloogiainvesteeringu toetust summas 24952 eurot.

Tehnoloogiainvesteeringu projekti raames soetatud põhivahendid on tootmisprotsessis kasutusele võetud jaanuaris ning aprillis 2012.a.

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	60 830	61 093
Osade arv (tk)	2	2
2012.aastal toimus OÜ Tarmeko KV osa nimiväärtuse vähendamine seoses eurole üleminekuga. Peale vähendamist on Nerep OÜ osaluse suurus 58 030 eurot (95,4%) ning OÜ Tarmeko KV osaluse suurus 2800 eurot (4,6%).		

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	892 421	607 986
Rootsi	697 204	628 933
Saksamaa	1 459 867	1 390 257
Prantsusmaa	0	10 071
Taani	306 679	179 479
Belgia	446 038	419 780
Itaalia	847 561	973 450
Poola	1 874 552	1 339 234
Läti	5 425	42 933
Tšehhi	23 348	80 314
Leedu	16 860	83 194
Suurbritannia	112 557	126 009
Hispaania	94 676	113 750
Slovakkia	13 793	9 587
Sloveenia	110 512	52 000
Eesti	3 580 776	2 454 414
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	59 237	7 739
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 541 506	8 519 130
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	202 671	163 483
Ameerika Ühendriigid	0	10 948
Hiina	19 692	16 516
Uus-Meremaa	6 846	5 241
Türgi	29 423	28 053
Maroko	13 108	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	29 235	52 348
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	300 975	276 589
Kokku müügitulu	10 842 481	8 795 719
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodangu müük	8 776 186	5 742 452
materjalide müük	1 123 164	1 003 603
muu	943 131	2 049 664
Kokku müügitulu	10 842 481	8 795 719

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	8 457	8 164
Tulu sihtfinantseerimisest	7 140	6 103
Traavid, viivised ja hüvitised	64 000	88 790
Muud	4 112	4 003
Kokku muud äritulud	83 709	107 060

Lisa 21 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	3 885 986	2 651 700
Varude allahindlus ja mahakandmine	87 212	0
Energia	863 123	692 400
Elektrienergia	377 401	311 545
Soojusenergia	394 992	293 487
Kütus	90 730	87 368
Alltöövõtutööd	302 421	236 688
Transpordikulud	60 105	37 791
Üür ja rent	9 542	0
Mitmesugused bürookulud	10 976	9 460
Lähetuskulud	677	0
Tööjõukulud	1 781 548	1 561 967
Amortisatsioonikulu	27 031	0
Muud	48 532	77 282
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	7 077 153	5 267 288

Lisa 22 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Transpordikulud	462 421	457 131
Mitmesugused bürookulud	26 177	9 926
Lähetuskulud	13 519	10 285
Tööjõukulud	94 296	91 320
Muud	43 474	37 901
Kokku turustuskulud	639 887	606 563

Lisa 23 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	59 959	73 025
Elektrienergia	23 201	27 303
Soojusenergia	12 637	18 362
Kütus	24 121	27 360
Mitmesugused bürookulud	76 149	55 994
Lähetuskulud	37 126	12 642
Koolituskulud	742	1 211
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	10 802	7 269
Tööjõukulud	398 962	374 768
Amortisatsioonikulu	765 620	643 653
Muud	175 840	275 739
Kokku üldhalduskulud	1 525 200	1 444 301

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 707 380	1 570 092
Sotsiaalmaksud	567 426	457 963
Kokku tööjõukulud	2 274 806	2 028 055
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	197	190

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	1 000	690
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 275	39 307
Muud	3 885	3 887
Kokku muud ärikulud	8 160	43 884

Lisa 26 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	52 602	60 812
Muud intressitulud	52 602	60 812
Intressikulud	-55 260	-91 933
Muud intressikulud	-55 260	-91 933
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 658	-31 121

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Nerep OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	15 035		7 353	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		319 558		319 558
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	929 477	29 086	783 107	32 563

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	267 816	637 528	1 781 879	1 675 413

2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	335 990	471 547	988 406	943 767	498 446	644 166

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	134 950	130 742

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	5 877	13 096
Nõuded ja ettemaksed	715 779	958 590
Müügiootel põhivara	0	12 636
Kokku käibevara	721 656	984 322
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	616 811	616 811
Nõuded ja ettemaksed	163 640	219 060
Kinnisvarainvesteeringud	7 427 521	7 494 188
Materiaalne põhivara	3 310 438	3 189 692
Immateriaalne põhivara	165 371	208 511
Kokku põhivara	11 683 781	11 728 262
Kokku varad	12 405 437	12 712 584
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	673 472	782 926
Võlad ja ettemaksed	862 602	1 496 369
Kokku lühiajalised kohustused	1 536 074	2 279 295
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	183 541	714 654
Võlad ja ettemaksed	200 278	201 889
Kokku pikaajalised kohustused	383 819	916 543
Kokku kohustused	1 919 893	3 195 838
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	60 830	61 093
Oma osad	-319 558	-319 558
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 669 083	8 966 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 068 798	802 125
Kokku omakapital	10 485 544	9 516 746
Kokku kohustused ja omakapital	12 405 437	12 712 584

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	2 270 409	2 070 394
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-12 708	0
Brutokasum (-kahjum)	2 257 701	2 070 394
Üldhalduskulud	-1 338 020	-1 276 768
Muud äritulud	76 292	100 789
Muud ärikulud	-3 475	-43 141
Äriksu (kahju)	992 498	851 274
Finantstulud ja -kulud	76 300	-49 149
Kasum (kahju) enne tulumaksustamist	1 068 798	802 125
Aruandeaasta kasum (kahju)	1 068 798	802 125

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	992 498	851 274
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	765 620	643 653
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-8 457	-8 164
Muud korrigeerimised	-3 835	-3 835
Kokku korrigeerimised	753 328	631 654
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 151 690	-2 554 584
Varude muutus	12 636	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	54 150	424 009
Makstud intressid	-76 003	-91 801
Kokku rahavood äritegevusest	-1 415 081	-739 448
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-820 017	-1 263 457
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	51 917	16 087
Antud laenud	-290 000	-670 522
Antud laenude tagasimaksed	1 130 960	2 720 453
Laekunud intressid	41 075	40 034
Laekunud dividendid	100 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	213 935	842 595
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 275 297	988 218
Saadud laenude tagasimaksed	-1 772 269	-983 112
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-209 101	-237 213
Makstud dividendid	-100 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 193 927	-232 107
Kokku rahavood	-7 219	-128 960
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 096	142 056
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 219	-128 960
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 877	13 096

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	61 093	-319 558	6 391	8 966 695	8 714 621
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 068 798	1 068 798
Makstud dividendid				-100 000	-100 000
Muud muutused omakapitalis	-263			263	0
31.12.2012	60 830	-319 558	6 391	10 737 881	10 485 544
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-616 811
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					2 063 319
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012					11 932 052

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

OÜ TARMEKO KV (registrikood: 11105089) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK NIGUL	Juhatuse liige	27.06.2013
AGO NIGUL	Juhatuse liige	28.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TARMEKO KV osanikule

Oleme auditeerinud OÜ TARMEKO KV konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2012, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 29.

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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor 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 arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud 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 31.12.2012 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

30.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TARMEKO KV (registrikood: 11105089) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 807 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 646 550
Kokku	12 454 008
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 454 008
Kokku	12 454 008

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 807 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 646 550
Kokku	12 454 008
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2270409	100.00%	Jah

Sidevahendid

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