

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne

Tasmo Ärigrupi AS

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2012. a

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2012. a

Registrikood: 10057432

Aadress: Punane tn. 16
13169, Tallinn
Eesti Vabariik

Telefon: +372 6 990 200

Faks: +372 6 990 201

E-mail: info@tasmo.ee

Interneti kodulehekül: www.idakeskus.ee

Põhitegevused:

EMTAK 68201.56101.93121.93199

SISUKORD

Konsolideerimisgrupi tegevusaruanne.....	.2
Juhatuse kinnitus konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandele.....	3
Konsolideeritud bilanss.....	4
Konsolideeritud kasumiaruanne.....	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne.....	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne.....	7
Lisad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandele.....	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	.8
Lisa 2 Arvestuspõhimõtete ja esitlusviisi muutused.....	11
Lisa 3 Raha.....	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed.....	12
Lisa 5 Varud.....	13
Lisa 6 Tütarettevõtted.....	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud.....	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 10.Võlad ja ettemaksed.....	15
Lisa 11.Laenukohustused.....	15
Lisa 12 Omakapital.....	16
Lisa 13 Müügitulu.....	16
Lisa 14 Muud äritulud ja ärikulud.....	16
Lisa 15Finants tulud ja kulud.....	17
Lisa 16 Lisa konsolideeritud rahavoo aruande juurde.....	17
Lisa 17 Kinnisvarainvesteeringud.....	18
Lisa 18 Konsolideeritud antud laenud.....	19
Lisa 19 Konsolideeritud võlakohustused.....	20
Lisa 20 Konsolideeritud tütarettevõtet aktsiad.....	21
Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss.....	22
Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne.....	23
Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne.....	24
Lisa 24 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne.....	25
Audiitori järeldusotsus.....	.26
Kasumi jaotuse ettepanek.....	27
Juhatuse ja nõukogu liikmete allkirjad 2012 majandusaasta aruandele.....	28

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

Tasmo Ärigrupi AS (reg:10057432) registreeritud 13.aprill 1994 a., sissekanne Äriregistrisse tehtud 09.07.1996a.

Tasmo Ärigrupi AS (emajäse) omab osalust järgmistes tütarettevõtetes

Asukohamaa	Osalus 31.12.12	Osalus 31.12.11
------------	-----------------	-----------------

IK Sport OÜ	Eesti	100 %	100 %
Shabet Kaubanduse OÜ	Eesti	100 %	100 %
Krabi OÜ	Eesti	90 %	90 %

Tasmo Ärigrupi AS ja tema tütarettevõtetele peamiseks tegevusalaks on mitteilurume rendipinnad ja ärihooned, kohalike klientidele renditeenuste osutamine, toitlustamine ning bowlinguklubi teenuste osutamine, spordi ja vahendustegevus.

Firmale kuulub Äri-kaubanduskeskus „Idakeskus“. Samas kontserni hulka kuulub toitlustus ettevõtte – Shabet Kaubandus OÜ, mille eesmärk osutada lisateenused: teenindus ja toitlustamise valdkonnas Kaubanduskeskuse klientidele, IK Sport OÜ mille põhitegevuseks on spordi ja vahendustegevus ning Krabi OÜ, mille eesmärk osutada bowlingu teenused ning toitlustus. Krabi OÜ asutati september 2007.a.

Emajäse Tasmo Ärigrupi AS peamised finantssuhtarvud

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

Müügitulu (EUR)	909 487	1 054 734
Tulu kasv	-13.8 %	3,70%
Puhaskasum (EUR)	693 800	335 967

Kontserni keskmise töötajate arv aruande-aastas on 58 inimest nende palkade ja lisatasude summa on 362 574 EUR, ning juhatuse liikme palk aruande-aastas moodustas 17 580 EUR

Võttes arvesse äri – ja finantskeskkonna prognoose järgneva aastaks, on Tasmo Ärigrupi AS põhieesmärgiks turuosa säilitamine Eestis tasemel ca 10% positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning teenindustaseme jätkuv parandamine.

Deniss Västriks juhatuse liige

KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISEAASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel kuni esitatud konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kontsern ja emaettevõte on jätkuvalt tegutsevad.



.....
Deniss Västrik
Juhatuse liige

KONSOLIDEERITUD BILANSS**VARAD 31.12.2011 eurodes**

	2012.a.	2011.a.	Lisad
Käibevara			
Raha ja pangakontod	38 692	15 934	3
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	296 141	206 828	
Maksude ettemaksed			
Muud lühiajalised nõuded	1 154	1 957	
Kokku	297 295	208 785	4
Varud			
Tooraine ja materjalid	107 694	10 279	
Ettemaksed varude eest	5 399	1 502	
Kokku	113 093	11 781	5
Käibevara kokku	449 080	236 500	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtjate aktsiad või osad	0	0	6
Pikaajalised nõuded	13 004 101	11 408 016	
Kokku	13 004 101	11 408 016	7
Kinnisvarainvesteeringud	4 428 076	4 076 929	8
Materiaalne põhivara			9
Maa ja ehitised (jääkmaksumuses)			
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)	23 462	35 799	
Lõpetamata ehitised	0	79 923	
Kokku	23 462	115 722	
Põhivara kokku	17 455 639	15 600 667	
VARAD KOKKU	17 904 719	15 837 167	

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	5 049 619		
Kokku	5 049 619	0	
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	128 656	220 680	10
Maksuvõlad	18 507	13 539	
Võlad töövõtjatele	49 290	41 373	
Muud võlad	44 480	103 400	
Kokku	240 933	378 992	10
Lühiajalised kohustused kokku	5 290 552	378 992	
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud, võlakirjad ja kap.rendi kohustused	5 034 746	8 768 544	11
Pikaajalised kohustused kokku	5 034 746	8 768 544	
Kohustused kokku	10 325 298	9 147 536	
Omakapital			12
Vähemuosalus	2 728	-15 526	
Emaettevõtte aktsionäride kuuluv omakapital			
Arktiakapital	332 341	332 341	
Kohustuslik reservkapital	33 234	33 234	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	6 339 582	6 008 675	
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	871 536	330 907	
Omakapital kokku	7 579 421	6 689 631	
Kohustused ja omakapital kokku	17 904 719	15 837 167	

Konsolideeritud Kasumiaruanne 31.12.2012.a.

eurodes

	2012.a.	2011.a.	Lisa
Müügitulu	1 310 082	1 401 683	13
Muud äritulud	127 213	43 672	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	435 006	454 644	14
Muud tegevuskulud	417 991	430 962	
Tööjõu kulud	362 574	346 857	
s.h. palgakulu	262 916	256 532	
sotsiaalmaksud	99 658	90 325	
pensionikulu			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	119 425	156 157	
Muud ärikulud	18 622	6 269	
ÄRIKULUD KOKKU	1 353 618	1 394 889	14
ÄRIKASUM	83 677	50 466	
Finantstulud ja -kulud			
finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt			
finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteert.			
intressikulud	-596 318	-411 078	
intressitulud	1 277 124	874 161	
kahjum valuutakursi muutusest		-442 619	
kasum valuutakursi muutusest	76 729	259 512	
kasum panga %%		38	
muud finantstulud ja -kulud	48 578	144	
Kokku finantstulud ja -kulud	806 113	280 158	15
Kasum majandustegevusest	889 790	330 624	
Kasum enne tulumaksustamist	889 790	330 624	
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum	889 790	330 624	
Sh. Emaettevõtja aktsionäride või osanike osa kasumist	871 536	330 907	
Vähemuosaluse osa kasumist	18 254	-283	

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE 2012

eurodes

Rahavood äritegevusest	2012a.	2011.a.
Ärikasum	83 677	50 466
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	119 425	156 157
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandm.		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-43 445	23 438
Varade muutus	-101 312	141
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-183 123	16 694
Kokku rahavood äritegevusest	-124 778	246 896
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus		-3 781
Lõpetamata ehitus		-51 091
Saadud panga %%	293	39
Saadud laenud		
Antud laenu tagasimaksed	113 043	14 700
Antud laenud	-432 291	-1 676 199
Saadud intressid		
Tagastatud laenu	-422 234	-433 000
Makstud intressid	-189 251	-231 187
Saadud laenu tagasimaksed		
Valuutalaenu kursi kahjum/kasum	76 729	-183 107
Muud finants kulud/tulud	48 557	143
Panga kursi vahe		
Kinnisvarainvesteeringute soetus	-378 312	-33 293
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 183 466	-2 596 776
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 331 000	2 157 200
Laenu tagasimaksed		
Arvestatud intressid	2	195 805
Saadud intressid		
Vähemosalusele aktsiate emiteerimine		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 331 002	2 353 005
RAHAVOOD KOKKU	22 758	3 125
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	 15 934	 12 809
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 758	3 125
Valuutakursside muutuste mõju		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 692	15 934

Konsolideeritud Omakapitali muutuste aruanne

	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital				Vähemus- osalus	Kokku
	Aksia- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku		
Saldo 31.12.2010	332 341	33 234	6 008 675	6 374 250	-15 243	6 359 007
Vähemosaluse						0
2011.a. puhaskasum			330 907	330 907	-283	330 624
Saldo 31.12.2011	332 341	33 234	6 339 582	6 705 157	-15 526	6 689 631
Vähemosaluse						
arvele võtmine						0
2012.a.						
puhaskasum			871 536	871 536	18 254	889 790
Saldo 31.12.12	332 341	33 234	7 211 118	7 576 693	2 728	7 579 421



LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Tasmo Ärigrupi AS (edaspidi ka emaettevõte") ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

A. Konsolideerimine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Tasmo Ärigrupi AS-i ning selle tütarettevõtteid finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtteid konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteid kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Tulu kajastamine

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

B. Raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

C. Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasest väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärasel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulegatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasest väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumendid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

D. Varud

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

E. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata kontserni enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringute kajastamisel rakendatakse samu arvestuspõhimõtteid, mida kasutatakse materiaalse põhivara arvestuses.

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 EUR-st ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

☐ Maa	0%
☐ Ehitised ja rajatised	3-15 %
☐ Masinad ja seadmed	8-20 %
☐ Transpordivahendid	15-25 %
☐ Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20-40 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta

on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

G. Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (vaata selle kohta arvestuspõhimõtet).

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Lisa 2 Arvestuspõhimõtete ja esitusviisi muutused kroonides

Alates 01.01.2005 jõustusid mitmed muudatused ja täiendused Raamatupidamise Toimkonna juhendites. Nende muudatuste ja täienduste tulemusena on kontsern muutnud oma aruande koostamisel kasutatavaid arvestuspõhimõtteid ja esitusviise järgmiselt:

(3) Tulenevalt RTJ 11 muudatustest kajastatakse investeeringuid tütar-, ühis- ja sidusettevõtetesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis (lisa 22) alates käesolevast aastast soetusmaksumuse meetodil. Eelnevalt on nimetatud investeeringuid emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Nimetatud arvestuspõhimõtte muutuse tulemusena on korrigeeritud käesolevas aruandes võrdlusandmeid selliselt, nagu oleks uus arvestuspõhimõtet rakendatud alati, s.t. et 2004. a finantstulusid vähendati summas 80 000 krooni, jaotamata kasumit seisuga 31.12.2003 vähendati summas 639 EUR ning investeeringuid tütar-ettevõtetesse on vähendatud 5 752 EUR

(4) Lisaks eelpool kirjeldatud muudatustele arvestuspõhimõtetes ja esitusviisides on kontsern teinud käesolevasse aruandesse veel täiendavaid esitusviisi muudatusi (koos võrdlusandmete korrigeerimisega), mis ei mõjuta kontserni 2004. a kasumit ja omakapitali seisuga 31.12.2004. Esitusviisi muudatused on tingitud muudatustest Raamatupidamise Toimkonna juhendites ja sellest, et kontserni juhtkonna hinnangul annab uus esitusviis parema ülevaate kontserni finantsseisundist ja majandustulemusest.

Düst

Lisa 3 Raha

EUR-des, seisuga 31. detsember 2012.a.

	2012. a	2011. a
Raha kassas	0	0
Raha arvelduskontol Hansapangas	38 131	15 191
Raha arvelduskontol Krediidipangas	561	743
Raha kokku	38 692	15 934

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

EUR-des, seisuga 31. detsember 2012.a.

	2012. a	2011. a
Nõuded ostjate vastu	296 141	206 828
s.h. ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ostjate vastu ¹	-225 418	-225 418
Ostjatelt laekumata arved	521 559	432 246
Maksude ettemaksed	0	0
Muud lühiajalised nõuded	1 154	1 957
Nõuded ja ettemaksed kokku	297 295	208 785

¹ Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas ostjate vastu toimusid järgmised muutused (aasta kohta):

	2012. a	2011. a
Saldo perioodi alguses	-225 418	-162 693
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	0	-62 725
Saldo perioodi lõpus	-225 418	-225 418

⁴ Muud lühiajalised nõuded seisuga 31.12.2012 koosnevad järgmistest nõuetest

1. Kindlustus 977 EUR.
2. Muud nõuded 177 EUR



Lisa 5 Varud

EUR-des, seisuga 31. detsember 2012.a.

Tooraine ja materjal
Ettemaksed varude eest
Varud kokku

<u>2012 a</u>	<u>2011 a</u>
107 694	10 279
5 399	1 502
<u>113 093</u>	<u>11 781</u>

Kontserni toorainet ja materjale bilansilise maksumusega 107 694EUR kaubad allettevõtete laos.

Lisa 6 Tütarettevõtted

Kontserni osalused seisuga 31. detsember 2012.a: EUR

Ettevõtte nimi

Osalus

	<u>2012a</u>	<u>2011 a</u>
Krabi OÜ	Eesti 90%	90%
Shabet Kaubandus OÜ	Eesti 100%	100%
I.K.Sport OÜ	Eesti 100%	100%

Ühegi tütarettevõtte osad ei ole börsil noteeritud.

Lisa 7 Pikaajalised nõuded

EUR-des, seisuga 31. detsember 2012.a.

Pikaajalised nõuded eraisikule ja firmale
Pikaajalised nõuded kokku

<u>2012 a</u>	<u>2011 a</u>
13 004 101	11 408 016
<u>13 004 101</u>	<u>11 408 016</u>

Däst

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud
EUR-des, aasta kohta

	<u>2012 a</u>	<u>2011 a</u>
Kinnisvarainvesteeringute bil.väärtus perioodi alguses	4 076 929	4 186 928
Parendused perioodi jooksul	458 235	33 293
Müük	0	0
Amortisatsiooni kulu	-107 088	-143 292
Kinnisvarainvesteeringute bilansiline väärtus perioodi lõpus	4 428 076	4 076 929

Lisa 9 Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara grupid	Masina- ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata ehitised	Kokku
Soetusmaksumus				
Algsaldo 31.12.2011	430 269	21 418	79 923	531 610
soetamine				
müük			79 923	79 923
Lõppsaldo 31.12.2012	430 269	21 418	0	531 610
Akumuleeritud kulum				
saldo 31.12.2011	-395 223	-20 665	0	-415 888
arvestatud kulum	-11 584	-753		-12 337
Lõppsaldo 31.12.2012	-406 807	-21 418	0	-406 807
Jääkväärtus				
31.12.2011	35 046	753	79 923	115 722
31.12.2012	23 462	0	0	23 462

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed
 EUR-des, seisuga 31. detsember 2012.a.

	2012 a	2011 a
Võlad tarnijatele	128 656	220 680
Võlad töövõtjatele	49 220	41 373
Maksuvõlad ²	18 507	13 539
Muud võlad	44 480	103 400
Kokku võlad ja ettemaksed	240 933	378 992

Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt:

	2012 a	2011 a
Sotsiaalmaks	7 710	6 819
Üksikisiku tulumaks	3 202	2 682
Töötuskindlustusmaks	1 322	848
Käibemaks	5 947	2 625
Kogumispensionimaks	326	187
Müümaks		378
Maksuvõlad kokku	18 507	13 539

Lisa 11 Laenukohustused
 EUR-des, seisuga 31. detsember 2012a.

<i>Võlakohustused</i>	Lühiajaline kohustus	Pikkaajaline kohustus		Kokku
Võlgnevuse jääk 31.12.2011	0	8 768 544	0	8 768 544
s.h. Intressid	0	238 238		238 238
Võlgnevuse jääk 31.12.2012	5 049 619	5 034 746		10 084 365
s.h. intressid		645 193		645 193
Intressimäärad	4.59%		0	

Düst

Lisa 12 Omakapital

Seisuga 31.12.2012. a jagunes emaettevõtte aktsiakapital 52 000 aktsiaks nimiväärtusega 6.3911 EUR aktsia (kõik aktsiad olid ühte liiki ning 31.12.2012.a-ks emiteeritud ja märgitud).

Lisa 13 Müügitulu

aasta kohta

Kontserni müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	EMTAK	2012.a.	2011. a
Eestis		1 310 082	1 401 683
Tegevusalad			
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	909 487	1 054 734
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	287 302	249 568
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	0	0
Spordilubi tegevus	93121	113 293	97 381
Kokku		1 310 082	1 401 683

Lisa 14 Muud äritulud ja ärikulud

EUR-des, aasta kohta

	2012. a.	2011. a
Muud äritulud		
Viivised ja trahvid	127 213	43 672
Kaubad ja teenused		
Kaubad	69 810	145 664
Kommunaalkulud	365 196	308 980
Kokku kaubad ja teenused	435 006	454 644
Muud tegevuskulud		
Transpordikulud	34 169	12 445
Reklaamikulud	119 965	108 073
Ekspluatatsiooni kulud	165 488	171 729
Valve kulud	6 058	4 943
IT ja muud kontorikulud	37 481	26 066
Muud kulud	52 190	99 876
Juuriidilised ja muud konsultatsioonid	2 640	7 830
Muud tegevuskulud kokku	417 991	430 962
Muud ärikulud kokku	18 622	6 269
Makstud viivised ja trahvid	18 622	6 269

Juhtkonna tasud

Kontserni ettevõtete juhatuse liige sai aruandeaastal tasu (palk, preemia ja muud hüvitised) kogusummas 17 580EUR.

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

EUR-des, aasta kohta

	2012. a	2011. a
Intressikulu	-599 155	-411 078
Muud finantstulud	48 578	182
s.h. muud finants kulud		0
s.h. pangalt saadud %%		0
Valuuta kursi vahe	76 729	-183 107
Laenu %	1 279 961	874 161
Finantstulud ja -kulud kokku	806 113	280 158

Lisa 16 Lisa konsolideeritud rahavoo aruande juurde

EUR-des, aasta kohta

Ärikasumi korrigeerimised koosnevad järgmistest mitterahalistest äritegevusega seotud kasumitest ja kahjumitest:

	2012 a	2011 a
Materiaalse põhivara amortisatsioon ja allahindlus (lisa ..)	12 337	12 865
Materiaalse põhivara müügikasum (lisa ...)		0
Ärikasumi korrigeerimised kokku	12 337	12 865

Põhivara soetamine koosneb järgmistest komponentidest:

	2012.a	2011.a
Materiaalse põhivara ostud ja parendused (lisa 11.16)	0	3 781
Kinnisvarainvesteeringute ostud (lisa 16)	378 312	33 293
Põhivara soetused kokku	378 312	37 074

Düst

Lisa 17 Konsolideeritud kinnisvarainvesteeringud

eurodes

Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu

Kinnisvarainvesteeringute haldamisega otseselt kaasnevate kulude summa (s.h. kommunaal-, valve-, administratiiv-, kindlustus-, koristus-, side-, jooksva remondi ja hooldusekulud, maamaks ja teised)

Tagatiseks panditud kinnisvarainvesteeringute bilansiline väärtus

Kinnisvarainvesteeringu kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist

Seisuga 31.12.2011.a.

- soetusmaksumus	5 387 562
- akumulieeritud kulum	- 1 310 633
- jääkmaksumus	4 076 929

Ostetud 2012.a. jooksul

Parendused 2012.a. Jooksul 458 235

Lisandumised äriühenduste kaudu

Amortisatsioonikulu - 107 088

Allahindlused väärtuse languse tõttu

Müügid

Ümberklassifitseerimised

Muud muutused

Seisuga 31.12.2012.a.

- soetusmaksumus	5 845 797
- akumulieeritud kulum	- 1 417 721
- jääkmaksumus	4 428 076

Lisa 18 Konsolideeritud Antud laenud

		Pikkaajalised nõuded	Kontsern
1	Laenu jääk 01.01.12	11 408 016	11 408 016
	s/h/ intressivõlad	2 753 658	2 753 658
2	Antud laen 2012	355 562	355 562
	kursi vahe	76 729	76 729
	Arvestatud intress	1 276 837	1 276 837
3	Antud laenude tagasi- maksed 2012a.	113 043	113 043
	Tagastatud intressid		
4	Laenu jääk 31.12.2012	13 004 101	13 004 101
	s.h. Intressivõlg	4 030 495	4 030 495
	Intressimäärad	3,2%	
	Tagasimaksete tähtajad		
			0
			0

Lisa 19

Konsolideeritud võlakohustused eurodes

	Lühiajaline kohustus	Pikkaajaline kohustus	Kokku
Võlgnevuse jääk			
01.01.2012	5 471 853	3 296 691	8 768 544
s.h. Intressid	0	238 138	238 138
Kohustuste suuremine			
2012a.		1 331 000	1 331 000
Arvestatud intressid	189 001	407 055	596 056
Kohustuste tasumine			
2012.a.	422 234		422 234
Makstud intressid	189 001		189 001
Valuuta kursi vahe			0
Võlgnevuse jääk			
31.12.2012	5 049 619	5 034 746	10 084 365
s.h. Intressivõlg	0		0
Intressimäärad	4,59%		

Lisa 20 Konsolideeritud Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

	Krabi OÜ	Oü Shabet Kaubandus	Oü I.K.Sport	kroonides Kontsern
Osade arv aasta alguseks (tk)	0	400	400	800
Aruandeaastal soetatud aktsiad (tk)		0	0	0
Aktsiade ja osade arv aasta lõpus (tk)	360	400	400	1160
Osalus % aasta alguses	90	100	100	
Osalus % aasta lõpus	90	100	100	
Soetusmaksumus aasta alguses	0	3196	2556	5752
Bilansiline maksumus aasta alguses	23008	3196	2556	28760
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad soetatusmaksumuses		0	0	0
Bilansiline maksumus aasta lõpus	23008	3196	2556	28760

Lisa 21 Tasmo Ärigrupi AS konsolideerimata

BILANSS

eurodes

VARAD	31.12.2012	31.12.2011
Käibevara		
Raha ja pangakontod	32 085	7 404
Nõuded ja ettemaksed		
Nõuded ostjate vastu	283 819	241 217
Maksude ettemaksed	-	-
Muud lühiajalised nõuded	977	1 320
Kokku	284 796	242 537
Varud		
Ettemaksed varude eest	4 723	1 059
Kokku	4 723	1 059
Käibevara kokku	321 604	251 000
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Tütarettevõtjate aktsiad või osad	28 760	28 760
Pikaajalised nõuded	13 044 730	11 456 588
Kokku	13 073 490	11 485 348
Kinnisvarainvesteeringud	4 428 076	4 076 929
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed	23 462	35 799
Lõpetemata ehitus	-	79 923
Kokku	23 462	115 722
Põhivara kokku	17 525 028	15 677 999
VARAD KOKKU	17 846 632	15 928 999

KOHUSTUSED JA O Lisa

	31.12.2012	31.12.2011
Lühiajalised laenukohustused	5 049 619	
Kokku	5 049 619	-
Võlad ja ettemaksed		
Võlad tarnijatele	81 530	115 171
Maksuvõlad	6 772	8 695
Võlad töövõtjatele	25 269	22 773
Muud võlad	44 480	103 400
Kokku	158 051	250 039
Lühiajalised kohustused kokku	5 207 670	250 039
Kohustused kokku	5 207 670	250 039
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused		
Laenud ja kohustused	5 034 746	8 768 544
Pikaajalised kohustused kokku	5 034 746	8 768 544
Omakapital		
Arktiakapital	332 341	332 341
Kohustuslik reservkapital	33 234	33 234
Elmiste perioodide		
jaotamata kasum	6 544 841	6 208 874
Aruandeaasta kasum	693 800	335 967
Omakapital kokku	7 604 216	6 910 416
Kohustused ja omakapital kokku	17 846 632	15 928 999

**Lisa 22 Tasmo Ärigrupi AS konsolideerimata
Kasumiaruanne**

eurodes
SKEEM 1

		2012.a.	2011.a.
Müügitulu	lis	909 487	1 054 734
Muud äritulud	lis	14 532	40 455
Kaubad, toore, materjal ja teenused		363 345	475 115
Muud tegevuskulud		341 865	207 706
Tööjõu kulud		196 168	196 719
s.h. palgakulu		138 686	146 425
sotsiaalmaksud		57 482	50 294
pensionikulu			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		119 425	156 157
Muud ärikulud		18 613	6 251
ÄRIKULUD KOKKU		1 039 416	1 041 948
ÄRIKASUM		-115 397	53 241
Finantstulud ja -kulud			
intressikulud		-596 069	-411 064
intressitulud		1 279 961	876 716
kahjum valuuta kursi muutmisest		76 729	-183 107
muud finantstulud ja -kulud		19	38
kasum panga %%		48 557	143
Kokku finantstulud ja -kulud		809 197	282 726
Kasum majandustegevusest		693 800	335 967
Kasum enne tulumaksustamist		693 800	335 967
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum		693 800	335 967

Lisa 23 Konsolideerimata Tasmo Ärigrupi AS

eurodes

Omakapitali muutuste aruanne

	Aksia- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2010	332 341	33 234	6 208 874	6 574 449
2011.a. puhaskasum			335 967	335 967
Saldo 31.12.11	332 341	33 234	6 544 841	6 910 416
2012.a. puhaskasum			693 800	693 800
Saldo 31.12.12	332 341	33 234	7 238 641	7 604 216

Däst

Lisa 24 Konsolideerimata Tasmo Ärigrupi AS Rahavoog

Rahavood äritegevusest	2012	2011
Ärikasum		
Korrigeerimised:	-115 397	53 241
Põhivara kulum ja väärtuse langus	119 425	156 157
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42 259	-17 003
Varade muutus	-3 664	86
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-91 988	61 288
Kokku rahavood äritegevusest	-133 883	253 769
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	0	-3 781
Lõpetamata ehitus	0	-51 091
Materiaalse põhivara müük		
Tütarettevõtete soetus		
Saadud laen		
Saadud intressid	293	
Antud laenud	-437 791	-1 687 889
Antud laenu tagasimaksed	-422 234	-433 000
Saadud laenu tagasimaksed	129 323	17 800
Makstud intressid	-189 001	-231 173
Valuutalaenu kursi kahjum/kasum	76 729	38
Muud finants kulud	48 557	-183 107
Kursi vahe pangas		143
Kinnisvarainvesteeringute soetus	-378 312	-33 293
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 172 436	-2 605 353
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvestatud %%		195 805
Saadud intressid	1 331 000	2 157 200
Antud laenu tagasimaksed		
Saadud laen		
Valuutalaenu kursi kasum/kahjum		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 331 000	2 353 005
RAHAVOOD KOKKU	24 681	1 421
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 404	5 983
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 681	1 421
Valuutakursside muutuste mõju		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 085	7 404

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS TASMO ÄRIGRUPPI aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS TASMO ÄRIGRUPPI raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31 detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 2 kuni 25, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab 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 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS TASMO ÄRIGRUPPI finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeaudiitori nimi:

Vandeaudiitori number 216

Audiitorettevõtja nimi: OÜ MARK AUDIT

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 169

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Punane 6, 13619, Tallinn

18.06.2013

 Mark Zeltser

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatuse teeb Tasmo Ärigrupi AS-i üldkoosolekule ettepaneku jagada kasumit järgmiselt:

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2012

7 211 118 EUR



.....
Deniss Västriks
Juhatuse liige

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	909487	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6990200
Faks	+372 6990201
E-posti aadress	ljudmilla@tasmo.ee
E-posti aadress	info@tasmo.ee
Veebilehe aadress	www.idakeskus.ee