

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ TARKOUV

registrikood: 10439211

tänavatalu nimi, Rahu tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50112

telefon: +372 5135651

faks: +372 7476008

e-posti aadress: tetko@tetko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 15 Eraldised	18
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 17 Osakapital	18
Lisa 18 Müügitulu	19
Lisa 19 Muud äritulud	19
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 22 Tööjõukulud	20
Lisa 23 Muud ärikulud	20
Lisa 24 Tulumaks	21
Lisa 25 Seotud osapooled	21
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Lisa 30 Lõpetamata objektid	24
Aruande allkirjad	26
Vandeaudiitori aruanne	27

Tegevusaruanne

Konsolideerimisgrupi ettevõtete peamiseks tegevusalaks on sanitaartehnilised- ja ventilatsioonitööd, sanitaartehnika jaemüük ning kinnisvara haldamine ja rentimine.

Sanitaartehniliste- ja ventilatsioonitöödega tegeldakse kogu Eesti piires. Kontor asub Tartus, kuid esindus on olemas ka Tallinnas.

Sanitaartehnikat müüv kauplus asub Tartus Rahu tn. 2, kus on esindatud parimad Eestis leiduvad kaubamärgid.

2015. aastal jätkus Tarkouv stabiilne äritegevus ja turuosa kindlustamine.

2015.aastal moodustas konsolideerimisgrupi TARKOUV OÜ müügitulu 2 770 580 eurot. Jaekaubanduse käive moodustas 2015.aasta üldisest käibest 32,1 % s.o. 890 059eurot. Võrreldes 2014.aastaga on kaubanduse käive suurenenud 15,5 %. Oluliselt on suurenenud kaupade sortiment ja projektimüük.

Peamised finantssuhtarvud			
Näitaja	Arvestusmetoodika	2015	2014
Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE)	puhaskasum/keskmine omakapital	0	0,07
Vara puhaskasumi tootlus (ROA)	puhaskasum/keskmine vara	0	0,05
Vara käibekordaja	netokäive/vara	1,45	2,70
Põhivara käibekordaja	netokäive/põhiv. keskm. jääkmaksum.	4,22	5,01
Maksevõime kordaja	Käibevara/lühiajalised kohustused	2,67	3,49
Soliidsuskordaja	Omakapital/varad	0,71	0,78

Teostati hädavajalikud kulutused investeringutesse, et hoida kinnistud kasutamiskõlblikena.

Majanduslikult on ülioluline, et Magnum Logistics OÜ ja Apteekide Infotehnoloogia OÜ jätkaks hoone Aardla 13 ruumide üürimist.

Jätkuvalt on vajalik kindlustada vara korrashoidmine ning arvestada rentnike pretensioonidega ja püüda need kõrvaldada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	390 659	493 575	2
Nõuded ja ettemaksed	591 930	421 197	3,4
Varud	266 264	295 888	5
Kokku käibevara	1 248 853	1 210 660	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	239 668	239 668	8
Materiaalne põhivara	298 167	273 234	9
Immateriaalne põhivara	121 740	141 115	10
Kokku põhivara	659 575	654 017	
Kokku varad	1 908 428	1 864 677	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 949	24 146	12
Võlad ja ettemaksed	447 391	322 381	13,14
Eraldised	674	692	15
Kokku lühiajalised kohustused	467 014	347 219	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	93 902	58 636	12
Eraldised	1 272	2 011	15
Kokku pikaajalised kohustused	95 174	60 647	
Kokku kohustused	562 188	407 866	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	17
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 175 071	1 137 078	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 420	100 241	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 156 463	1 240 131	
Vähemusosalus	189 777	216 680	
Kokku omakapital	1 346 240	1 456 811	
Kokku kohustused ja omakapital	1 908 428	1 864 677	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 770 580	3 269 917	18
Muud äritulud	4 298	11 598	19
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-36 684	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 956 001	-2 195 591	20
Mitmesugused tegevuskulud	-175 877	-204 954	21
Tööjõukulud	-556 082	-600 984	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-96 084	-82 927	
Muud ärikulud	-1 616	-1 991	23
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 782	158 384	
Intressikulud	-2 448	-1 829	
Muud finantstulud ja -kulud	2 658	-590	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 572	155 965	
Tulumaks	-20 000	-30 576	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 572	125 389	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-21 420	100 241	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-9 152	25 148	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 782	158 384	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	96 084	82 927	9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 500	-11 500	
Kokku korrigeerimised	93 584	71 427	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-170 733	57 086	3
Varude muutus	29 624	1 017	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	124 253	-19 733	
Makstud intressid	-2 448	-1 829	
Makstud ettevõtte tulumaks	-20 000	-30 576	24
Kokku rahavood äritegevusest	43 498	235 776	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-46 875	-21 097	9,10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 500	11 500	
Laekunud intressid	45	36	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-44 330	-9 561	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-22 084	-35 325	
Makstud dividendid	-80 000	-115 024	24
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-102 084	-150 349	
Kokku rahavood	-102 916	75 866	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	493 575	417 709	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-102 916	75 866	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	390 659	493 575	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	2 556	256	1 226 580	217 054	1 446 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	100 241	25 148	125 389
Makstud dividendid	0	0	-89 502	-25 522	-115 024
31.12.2014	2 556	256	1 237 319	216 680	1 456 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-21 420	-9 152	-30 572
Makstud dividendid	0	0	-62 249	-17 751	-80 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	1		1
31.12.2015	2 556	256	1 153 651	189 777	1 346 240

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TARKOUV ning tema tütarettevõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamistavale. Hea raamatupidamise põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudeti 2014 aasta bilanssi. Varude alt tõsteti nõetesse reale "Ehitustööde tellijatelt saada" summa 8 322 EUR ning kohustustes tõsteti viitvõlgadest reale "Ehitustööde tellijatel saada" summa 53 018 EUR.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ TARKOUV ning selle tütarettevõtte OÜ TET-KO finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtte konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju enam ei ole.

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 osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte 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.

Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Finantsvarad

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglase väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tütarettevõtte poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeringu vähendusena.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja panga arvelduskontol olevat raha. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on võetud aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi ning kajastatud tõenäoliselt laekuvas summas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist on kajastatud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas.

Varud (v.a. lõpetamata toodang) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus, ning nende kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud"].

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 192 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on võetud 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 on kajastatud bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad on põhivara gruppidele järgmised:

-EHITISED JA RAJATISED	8%
-MASINAD JA SEADMED	30%
-MÖÖBEL JA TRANSPORTVAHENDID	15-30%
-MAA ei amortiseerita	
-FIRMAVÄÄRTUS	10%

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse 3 aasta jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

Rendid

Kapitalirendina on kajastatud selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kõiki ülejäänud renditehinguid on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara on kajastatud rentniku bilansis. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist on kajastatud teenuse osutamise järel.

Kui tellijatel on bilansipäevaks esitatud arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis korrigeeritakse müügitulu ja kajastatakse bilansis vastavalt kas nõude (real"Ehitustööde tellijalt saada") või kohustus (real"Eitustööde tellijalt saada").

Intrssitulu kajastatakse tuluna nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Lõpetamata ehitusteenuste kulud on viidud vastavusse valmidusastme meetodil.

Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja eeldatud kulude suhtest. Lepingu tegelikud kulud koosnevad ehituslepingu otse- ja üldkuludest.

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 dividendide maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu on kajastatud dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on esitatud lisas 25.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole äritegevuses. OÜ TARKOUV seotud osapoolteks on:

tütarettevõtte OÜ TET-KO

ettevõttes olulist osalust omavad eraisikust osanikud

tegevjuhtkond

tegevjuhtkonna ja omanike lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	4 328	3 292
Arvelduskontod	385 238	489 902
Raha teel	1 093	381
Kokku raha	390 659	493 575

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	379 964	379 964	
Ostjatelt laekumata arved	420 334	420 334	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-40 370	-40 370	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 287	6 287	6
Muud nõuded	42	42	
Intressinõuded	42	42	
Ettemaksed	4 075	4 075	
Tulevaste perioodide kulud	4 075	4 075	
Ehitustööde tellijalt saada	201 562	201 562	30
Kokku nõuded ja ettemaksed	591 930	591 930	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	410 132	410 132	
Ostjatelt laekumata arved	468 242	468 242	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-58 110	-58 110	
Muud nõuded	42	42	
Intressinõuded	42	42	
Ettemaksed	2 701	2 701	
Tulevaste perioodide kulud	2 701	2 701	
Ehitustööde tellijalt saada	8 322	8 322	30
Kokku nõuded ja ettemaksed	421 197	421 197	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	420 334	468 242	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-40 370	-58 110	
Kokku nõuded ostjate vastu	379 964	410 132	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-58 110	-4 159	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	2 230	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-40 370	-58 110	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	55 880	4 159	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-40 370	-58 110	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	4 191	4 042
Müügiks ostetud kaubad	260 093	268 162
Ettemaksed varude eest	1 980	23 684
Kokku varud	266 264	295 888

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 164	1 413		17 309
Üksikisiku tulumaks	0	11 207		10 977
Erisoodustuse tulumaks	0	11		28
Sotsiaalmaks	0	22 744		21 448
Kohustuslik kogumispension	0	1 190		1 211
Töötuskindlustusmaksed	0	1 619		1 751
Ettemaksukonto jääk	123		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 287	38 184		52 724

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10210922	TET-KO OÜ	Eesti	sanitaartehtnilised-ja ventilatsioonitööd	77.81	77.81

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
TET-KO OÜ	248 653	248 653
Kokku	248 653	248 653

Tütarettevõtte omakapital on 855 288 EUR.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	239 668
31.12.2014	239 668
31.12.2015	239 668

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	30 114	30 114
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	12 099	15 128

Õiglase väärtuse hindamiseks ei ole kasutatud ettevõttevälise eksperdi hinnangut.

Kinnisvarale on seatud hüpoteek AS SEB Pank kasuks.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013							
Soetusmaksumus	64 820	389 801	267 258	26 415	145 952	439 625	894 246
Akumuleeritud kulum	0	-267 760	-215 418	-22 748	-135 337	-373 503	-641 263
Jääkmaksumus	64 820	122 041	51 840	3 667	10 615	66 122	252 983
Ostud ja parendused	0	0	64 775	3 775	15 452	84 002	84 002
Amortisatsioonikulu	0	-33 471	-21 152	-1 815	-7 313	-30 280	-63 751
31.12.2014							
Soetusmaksumus	64 820	389 801	270 817	25 890	147 952	444 659	899 280
Akumuleeritud kulum	0	-301 231	-175 354	-20 263	-129 198	-324 815	-626 046
Jääkmaksumus	64 820	88 570	95 463	5 627	18 754	119 844	273 234
Ostud ja parendused		13 164	54 766	2 869	30 842	88 477	101 641
Amortisatsioonikulu	0	-33 928	-17 500	-2 770	-22 510	-42 780	-76 708
31.12.2015							
Soetusmaksumus	64 820	402 965	325 583	28 759	178 794	533 136	1 000 921
Akumuleeritud kulum	0	-335 159	-192 854	-23 033	-151 708	-367 595	-702 754
Jääkmaksumus	64 820	67 806	132 729	5 726	27 086	165 541	298 167

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	2 500	11 500
Transpordivahendid	2 500	11 500
Kokku	2 500	11 500

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013				
Soetusmaksumus	171 267	24 590	1 973	197 830
Akumuleeritud kulum	-17 127	-20 309	-1 973	-39 409
Jääkmaksumus	154 140	4 281	0	158 421
Ostud ja parendused	0	1 870	0	1 870
Amortisatsioonikulu	-17 127	-2 049	0	-19 176
31.12.2014				
Soetusmaksumus	171 267	26 460	1 973	199 700
Akumuleeritud kulum	-34 254	-22 358	-1 973	-58 585
Jääkmaksumus	137 013	4 102	0	141 115
Amortisatsioonikulu	-17 127	-2 249	0	-19 376
Muud muutused	0	1	0	1
31.12.2015				
Soetusmaksumus	171 267	26 461	1 973	199 701
Akumuleeritud kulum	-51 381	-24 607	-1 973	-77 961
Jääkmaksumus	119 886	1 854	0	121 740

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	102 205	18 949	83 256	0	2,5	2021	12
Kapitalirendikohustused kokku	102 205	18 949	83 256	0			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
kapitalirendikohustus	69 522	10 886	58 636	0	2,5	2019	12
Kapitalirendikohustused kokku	69 522	10 886	58 636	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	121 211	89 212
Kokku	121 211	89 212

Kapitalirendikohustused on kaetud järgmiste tagatistega SEB Pank AS-s:

1. Hüpoteek tööstushoonele Vahi küla Tartu vald, Tartumaa

See on seotud emajäetevõtte kinnistuga.

2. Kommertsipant Rahu 2, Tartu pantija vallasvara

Kapitalirendi intressimääraks on 3 kuu EURIBOR+1,9-2,45%

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanike laen	10 646	0	10 646	0
Pikaajalised laenud kokku	10 646	0	10 646	0
Kapitalirendikohustused kokku	102 205	18 949	83 256	0
Laenukohustused kokku	112 851	18 949	93 902	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanike laen	13 260	13 260	0	0
Pikaajalised laenud kokku	13 260	13 260	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	69 522	10 886	58 636	0
Laenukohustused kokku	82 782	24 146	58 636	0

2006.aasta aprillis sai TARKOUV OÜ investeerimislaenu Tõnu Reimuselt. Laenu tagsimakse tähtpäev on 30.06.2020. aasta. Tasumata laenujääk seisuga 31.12.2015.a. oli 13587 eurot.

Omanike laen on bilansis diskonteeritud sisemise intressimääraga 5%.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	337 753	337 753	
Võlad töövõtjatele	47 182	47 182	14
Maksuvõlad	38 184	38 184	6
Muud võlad	238	238	
Muud viitvõlad	238	238	
Saadud ettemaksed	17 243	17 243	
Ehitustööde tellijatel saada	6 791	6 791	30
Kokku võlad ja ettemaksed	447 391	447 391	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	167 111	167 111	
Võlad töövõtjatele	47 939	47 939	14
Maksuvõlad	52 724	52 724	6
Muud võlad	265	265	
Muud viitvõlad	265	265	
Saadud ettemaksed	1 324	1 324	
Muud saadud ettemaksed	1 324	1 324	
ehitustööde tellijatel saada	53 018	53 018	30
Kokku võlad ja ettemaksed	322 381	322 381	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	25 790	27 136	
Puhkusetasude kohustus	21 392	20 803	
Kokku võlad töövõtjatele	47 182	47 939	13

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2014
1 a.kehtivad	422	270	692
2 a.kehtivad	865	-23	842
üle 2 a. kehtivad	0	1 169	1 169
Kokku eraldised	1 287	1 416	2 703
	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2015
1 a. kehtivad	692	-18	674
2 a.kehtivad	842	-254	588
üle 2 a. kehtivad	1 169	-485	684
Kokku eraldised	2 703	-757	1 946

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	922 921	977 482
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	230 730	259 837
Panga garantiid	79 990	107 241
Kokku tingimuslikud kohustused	1 233 641	1 344 560

Real panga garantiid on kajastatud AS SEB Pank poolt väljastatud garantiikirjade summa. Garantiikirjade realiseerimise tõenäosus on väga väike.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital jaguneb kaheks võrdseks nimiväärtusega osaks.Osa nimiväärtuseks on 1278 eurot.		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 768 657	3 260 352
Soome	1 923	2 252
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 770 580	3 262 604
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	2 242
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	5 071
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	7 313
Kokku müügitulu	2 770 580	3 269 917
Müügitulu tegevusalade lõikes		
sanitaartehnilised tööd	1 480 010	1 972 768
ventilatsiooni tööd	358 987	493 373
sanitaartehnika jaemüük	890 059	760 920
ruumide rent	41 524	42 856
Kokku müügitulu	2 770 580	3 269 917

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 500	11 500
Muud	1 798	98
Kokku muud äritulud	4 298	11 598

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-971 986	-1 060 380
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-790 085	-670 231
Alltöövõtutööd	-22 917	-273 628
Transpordikulud	-3 675	-7 041
Üür ja rent	-19 366	-26 689
Omatoodang	-10 653	-18 815
Remondimaterjalid, tööriistad, tööriided	-72 169	-70 223
Muud	-65 150	-68 584
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 956 001	-2 195 591

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-269	-3 066
Energia	-49 594	-65 207
Elektrienergia	-10 864	-11 774
Soojusenergia	-9 328	-13 646
Kütus	-29 402	-39 787
Mitmesugused bürookulud	-8 890	-10 939
Lähetuskulud	-9 929	-1 984
Koolituskulud	-1 310	-3 699
Riiklikud ja kohalikud maksud	-6 968	-3 155
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-38 160	-58 111
Kindlustus	-10 600	-10 362
Reklaam	-10 821	-8 364
Autode remont	-21 643	-16 835
Pangateenused ja garantiitasud	-6 353	-11 233
Muud kulud	-11 340	-11 999
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-175 877	-204 954

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-418 537	-451 614
Sotsiaalmaksud	-137 545	-149 370
Kokku tööjõukulud	-556 082	-600 984
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	43

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	-1 616	-1 991
Kokku muud ärikulud	-1 616	-1 991

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	80 000	20 000	115 024	30 576
Eesti	80 000	20 000	115 024	30 576
Kokku	80 000	20 000	115 024	30 576

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 587	0	13 587

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	16 680	15 764

Juhatuse liikme teenistustasud moodustasid aruandeaastal kogusummas 16 680 eurot. Juhatuse liige ei saa ettevõttelt lisaks riiklikule pensionile pensioniga seotud õigusi.

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	68 454	55 191
Nõuded ja ettemaksed	1 566	1 938
Kokku käibevara	70 020	57 129
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	248 653	248 653
Kinnisvarainvesteeringud	693 441	693 441
Materiaalne põhivara	65 478	66 501
Kokku põhivara	1 007 572	1 008 595
Kokku varad	1 077 592	1 065 724
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	13 260
Võlad ja ettemaksed	47 895	45 591
Kokku lühiajalised kohustused	47 895	58 851
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	10 646	0
Võlad ja ettemaksed	0	48 490
Kokku pikaajalised kohustused	10 646	48 490
Kokku kohustused	58 541	107 341
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	893 322	804 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 917	151 544
Kokku omakapital	1 019 051	958 383
Kokku kohustused ja omakapital	1 077 592	1 065 724

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	97 054	98 386
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 950	-16 048
Mitmesugused tegevuskulud	-2 418	-1 881
Tööjõukulud	-14 281	-13 756
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 023	-1 106
Muud ärikulud	-304	-304
Kokku ärikasum (-kahjum)	67 078	65 291
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	62 249	89 502
Intressikulud	0	-313
Muud finantstulud ja -kulud	-6 410	-2 936
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	122 917	151 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 917	151 544

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	67 078	65 291
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 023	1 106
Kokku korrigeerimised	1 023	1 106
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	372	-301
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-55 216	-22 606
Makstud intressid	0	-313
Kokku rahavood äritegevusest	13 257	43 177
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	6	2
Laekunud dividendid	62 249	89 502
Kokku rahavood investeerimistegevusest	62 255	89 504
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-24 980
Makstud dividendid	-62 249	-89 502
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-62 249	-114 482
Kokku rahavood	13 263	18 199
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 191	36 992
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 263	18 199
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 454	55 191

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	893 529	896 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	151 544	151 544
Makstud dividendid	0	0	-89 502	-89 502
31.12.2014	2 556	256	955 571	958 383
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-248 653
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				530 401
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014				1 240 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)			122 917	122 917
Makstud dividendid	0	0	-62 249	-62 249
31.12.2015	2 556	256	1 016 239	1 019 051
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-248 653
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				386 065
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015				1 156 463

Lisa 30 Lõpetamata objektid

	2015	2014	Lisa nr.
Lõpetamata lepingutele tehtud kulud ja nende vastav kasu,	1 293 188	497 922	
Esitatud vahearved	1 098 417	542 618	
Müügitulu korrigeerimine	194 771	- 44 696	
Ehitustööde tellijatelt saada	201 562	8 322	3
Ehitustööde tellijatel saada	6 791	53 018	13

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2016

OÜ TARKOUV (registrikood: 10439211) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO PALMIPUU	Juhatuse liige	08.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tarkouv osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Tarkouv konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 24, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime 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 raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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 vandeaudiitor 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 arvestuspoliitika 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Tarkouv konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/
Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Tallinn
8. juuli 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TARKOUV (registrikood: 10439211) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	08.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 175 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 420
Kokku	1 153 651

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 175 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 420
Kokku	1 153 651

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	97054	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7476008
Mobiiltelefon	+372 5135651
E-posti aadress	tetko@tetko.ee