

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Tarplani Kaubanduse Osäühing

registrikood: 10349904

tänava/talu nimi, Harku tee 51

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

telefon: +372 5066912, +372 6032233

faks: +372 6032234

e-posti aadress: tarplan@tarplan.ee

veebilehe aadress: www.tarplan.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustised	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 16 Osakapital	18
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Muud ärikulud	20
Lisa 23 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	20
Lisa 24 Intressikulud	20
Lisa 25 Tulumaks	20
Lisa 26 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

1994. a. asutatud ja Eesti erakapitalile kuuluv Tarplani Kaubanduse OÜ on toiduainetetööstuse ja hulgimüügiettevõtte, mis toodab, turundab ja müüb erinevaid majoneese, kastmeid, purgisuppe, köögiviljatooted ja mahlasid.

Ettevõtte majoneesi ja salatikastmete tootmise ja müügi toiduohutuse juhtimisüsteem on sertifitseeritud ja vastab ISO 22000:2005 nõuetele ning alates aprillist 2017 ka BRC nõuetele.

Majandusaastal omandas Tarplani Kaubanduse OÜ seotud osapooltelt Kokkin OÜ osa. Novembris sõlmisid Tarplani Kaubanduse OÜ kui ühendav ühing ja Kokkin OÜ kui ühendatav ühing ühinemislepingu, mille kohaselt ühendav ühing ühendas ühendatava ühingu endaga. Ühinemise bilansi päev oli 1. jaanuar 2017. Ühinemine viidi lõpule jaanuaris 2017.

Tegevustulemused

Ettevõtte müügitulu moodustas aruandeaastal 3 682 892 (2015: 3 658 836) eurot, suurenedes aastaga 0,7%.

Aruandeaasta kasum enne intresse, makse- ja amortisatsiooni (EBITDA) oli 555 239 (2015: 653 659) eurot, vähenedes aastaga 15,1%. Ettevõtte aruandeaasta puhaskasum oli 373 384 (2015: 513 263) eurot, vähenedes aastaga 27,3%.

Peamised finantssuhtarvud	31.12.2016	31.12.2015
Ärikasumimarginaal (%) <i>ärikasum / müügitulu x 100</i>	12,7	16,3
Puhaskasumimarginaal (%) <i>puhaskasum / müügitulu x 100</i>	10,01	14
Omakapitali tootlus (%) <i>puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100</i>	29,6	44,5
Varade tootlus (ROA) (%) <i>puhaskasum / aasta keskmised koguvabad x 100</i>	20,2	30,5
Raha laekumise vâlde (päevades) <i>debitoorne võlgnevus / müügitulu x 360</i>	65,37	57,9
Maksevõime kordaja (kordades) <i>käibevara / lühiajalised kohustised</i>	2,0	2,4

Juhtimine ja töötajad

Ettevõtte juhatus tegutses koosseisus Tarmo Plank, Asko Pohla ja Kaili Pohla. Juhatusel liikmetele makstakse tööülesannete täitmise eest tasu, mille täpset suurus juhatus ei avalda, kuna loeb selle ärisaladuseks. Juhatusel liikmetele nende tagasikutsumisel hüvitisi ettenähtud ei ole.

Keskmiselt töötas ettevõttes majandusaastal 22 (2015: 21) töötajat. Töötajate tööjõukulud moodustasid 700 900 (2015: 622 884) eurot.

Investeeringud ja arenguväljavaated

Juhatus peab ettevõtte arenguväljavaateid väga headeks.

Ettevõtte investeeringud põhivarasse aruandeaastal moodustasid 265 566 (2015: 220 162) eurot.

2016. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2017. aastal.

Juhatus planeerib 2017. a. kindlustada oma turupositsiooni ning suurendada müügitulusid ja ärikasumlikkust. Samuti valmistatakse uute toodete turuletoomiseks ja müügi geograafiliseks laiendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	257 894	506 610	2
Nõuded ja ettemaksed	635 702	590 925	3
Varud	228 582	214 186	5
Kokku käibevarad	1 122 178	1 311 721	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 261	0	7
Nõuded ja ettemaksed	35 556	0	3
Materiaalsed põhivarad	703 082	530 755	9
Kokku põhivarad	740 899	530 755	
Kokku varad	1 863 077	1 842 476	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	47 837	37 310	12
Võlad ja ettemaksed	505 977	502 553	13
Kokku lühiajalised kohustised	553 814	539 863	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	47 700	54 435	12
Kokku pikaajalised kohustised	47 700	54 435	
Kokku kohustised	601 514	594 298	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 000	24 000	16
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	861 623	708 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	373 384	513 263	
Kokku omakapital	1 261 563	1 248 178	
Kokku kohustised ja omakapital	1 863 077	1 842 476	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 682 892	3 658 836	17
Muud äritulud	24 125	0	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	374	23 839	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 101 581	-2 111 835	19
Mitmesugused tegevuskulud	-340 661	-290 439	20
Tööjõukulud	-700 900	-622 884	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-88 893	-57 940	9
Muud ärikulud	-9 010	-3 858	22
Ärikasum (kahjum)	466 346	595 719	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-239	0	23
Intressitulud	28	0	
Intressikulud	-2 751	-1 266	24
Muud finantstulud ja -kulud	0	-190	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	463 384	594 263	
Tulumaks	-90 000	-81 000	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	373 384	513 263	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	466 346	595 719	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	88 893	57 940	9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-14 772	0	
Kokku korrigeerimised	74 121	57 940	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-81 082	-14 099	
Varude muutus	-14 396	-70 178	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 424	25 539	
Laekunud intressid	24	0	
Kokku rahavood äritegevusest	448 437	594 921	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-216 613	-204 564	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	19 117	0	9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	8
Antud laenud	0	-1 500	
Antud laenude tagasimaksed	749	751	
Laekunud intressid	6	16	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-199 241	-205 297	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	110 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-37 310	-18 255	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 851	0	
Makstud intressid	-2 751	-1 266	
Makstud dividendid	-360 000	-324 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-90 000	-80 630	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	44	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-250	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-497 912	-314 357	
Kokku rahavood	-248 716	75 267	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	506 610	431 343	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-248 716	75 267	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	257 894	506 610	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	24 000	2 556	1 032 359	1 058 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)			513 263	513 263
Väljakuulutatud dividendid			-324 000	-324 000
31.12.2015	24 000	2 556	1 221 622	1 248 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)			373 384	373 384
Väljakuulutatud dividendid			-360 000	-360 000
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2016	24 000	2 556	1 235 007	1 261 563

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tarplani Kaubanduse OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

TARPLANI KAUBANDUSE OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt Raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kuid juhtkond otsustas koostada keskmise ettevõtja aastaaruande. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes keskmise ettevõtja aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

Raha ja rahalävenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on seisuga 31. detsember 2016 ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse teise ettevõtte (emaettevõtte) poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, 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, remondikulud).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 EUR.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

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, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-15
Masinad ja seadmed	5-10
Muu põhivara	5

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised 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.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades

sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte on moodustatud reservkapital puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

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 alates 01.jaanuarist 2015.a maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansis ei kajasta tulumaksukohustust vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendina.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on toodud lisas 15.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks on ematettevõtte, tütarettevõtte, sidusettevõtte, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtte. Samuti tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Tehinguid seotud osapooltega kajastatakse lisas 26.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	574	7
Arvelduskontod	257 320	506 603
Kokku raha	257 894	506 610

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	668 800	633 244	35 556	4
Ostjatelt laekumata arved	668 800	633 244	35 556	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0		
Nõuded seotud osapoolte vastu	96	96		26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2		6
Muud nõuded	69	69		
Laenunõuded	0	0		
Viitlaekumised	69	69		
Ettemaksed	2 291	2 291		
Tulevaste perioodide kulud	2 291	2 291		
Kokku nõuded ja ettemaksed	671 258	635 702	35 556	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	588 594	588 594		4
Ostjatelt laekumata arved	589 688	589 688		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 094	-1 094		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	273	273		6
Muud nõuded	749	749		
Laenunõuded	749	749		
Ettemaksed	1 309	1 309		
Tulevaste perioodide kulud	1 309	1 309		
Kokku nõuded ja ettemaksed	590 925	590 925		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	668 800	589 689	
Ostjatelt laekumata arved	667 464	589 689	
Seotud osapooltelt laekumata arved	1 336	0	26
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-1 094	
Kokku nõuded ostjate vastu	668 800	588 595	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	161 684	154 019
Valmistoodang	24 882	24 508
Müügiks ostetud kaubad	32 825	31 859
Müügiks ostetud kaup	14 015	31 859
Kaup teel	18 810	0
Ettemaksed varude eest	9 191	3 800
Kokku varud	228 582	214 186

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 499		6 750
Käibemaks		32 870		42 061
Üksikisiku tulumaks		8 518		8 844
Erisoodustuse tulumaks		220		1 150
Sotsiaalmaks		15 942		17 023
Kohustuslik kogumispension		804		653
Töötuskindlustusmaksed		966		839
Ettemaksukonto jääk	2		273	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	61 819	273	77 320

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 261	0	8
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 261	0	

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12886167	Kokkin OÜ	Eesti	müük	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Kokkin OÜ	0	2 500	-239	2 261
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	2 500	-239	2 261

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Kokkin OÜ	100	26.10.2016	2 500

Majandusaastal omandas Tarplani Kaubanduse OÜ seotud osapooltelt Kokkin OÜ osa. Novembris sõlmisid Tarplani Kaubanduse OÜ kui ühendav ühing ja Kokkin OÜ kui ühendatav ühing ühinemislepingu, mille kohaselt ühendav ühing ühendas ühendatava ühingu endaga. Ühinemise bilansi päev oli 1. jaanuar 2017. Ühinemine viidi lõpule jaanuaris 2017.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014										
Soetusmaksumus	64 768	113 289	105 474	5 617	519 865	630 956	75 154	73 820	73 820	957 987
Akumuleeritud kulum		-92 571	-97 943	-4 734	-253 354	-356 031	-67 033	-73 820	-73 820	-589 455
Jääkmaksumus	64 768	20 718	7 531	883	266 511	274 925	8 121	0	0	368 532
Ostud ja parendused	0	164 689	0	0	24 869	24 869	27 570	3 034	3 034	220 162
Amortisatsioonikulu		-9 405	-1 738	-230	-41 581	-43 549	-4 985			-57 939
31.12.2015										
Soetusmaksumus	64 768	277 978	105 474	5 617	544 734	655 825	100 168	3 034	3 034	1 101 773
Akumuleeritud kulum		-101 976	-99 681	-4 964	-294 935	-399 580	-69 462	0	0	-571 018
Jääkmaksumus	64 768	176 002	5 793	653	249 799	256 245	30 706	3 034	3 034	530 755
Ostud ja parendused	72 000	76 468	48 953	5 092	29 557	83 602	28 772	4 724	4 724	265 566
Amortisatsioonikulu		-23 748	-10 423	-977	-42 994	-54 394	-10 751			-88 893
Ümberklassifitseerimised				19		19	3 015	-3 034	-3 034	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest							3 034	-3 034	-3 034	0
Muud ümberklassifitseerimised				19		19	-19			0
Muud muutused			-4 345			-4 345	-1			-4 346
31.12.2016										
Soetusmaksumus	136 768	354 446	48 953	6 454	565 850	621 257	104 713	4 724	4 724	1 221 908
Akumuleeritud kulum	0	-125 724	-8 975	-1 667	-329 488	-340 130	-52 972	0		-518 826
Jääkmaksumus	136 768	228 722	39 978	4 787	236 362	281 127	51 741	4 724	4 724	703 082

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	19 117	0
Transpordivahendid	18 417	0
Muud masinad ja seadmed	700	0
Kokku	19 117	0

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	41 102	9 606	31 496	ei avalda *	EUR	15.10.2019
Kapitalirendikohustised kokku	41 102	9 606	31 496			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	39 978	0
Kokku	39 978	0

* Kapitalirendikohustus on võetud turu keskmise või sellest soodsama marginaaliga. Juhatus ei avalda intressi täpset suurust kuna loeb selle ärisaladuseks.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	1 230	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	1 073	0
1-5 aasta jooksul	4 143	0

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	54 435	38 231	16 204		ei avalda *	EUR	15.05.2018	
Pikaajalised laenud kokku	54 435	38 231	16 204					
Kapitalirendikohustised kokku	41 102	9 606	31 496					10
Laenukohustised kokku	95 537	47 837	47 700					
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	91 745	37 310	54 435	0	ei avalda *	EUR	15.05.2018	
Pikaajalised laenud kokku	91 745	37 310	54 435	0				
Laenukohustised kokku	91 745	37 310	54 435	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	46 783	46 783
Ehitised	106 143	119 833
Kokku	152 926	166 616

Ettevõtte on koormanud krediitdiasutuse kasuks Tartu Maakohtu kinnistusosakonna registriosas 9925302 kantud kinnistut hüpoteekidega kogusummas 174 990 eurot. Hüpoteekidega tagatud kohustus moodustas 31.12.2016. a seisuga 54 435 eurot.

* Pikaajaline laenukohustus on võetud turu keskmise või sellest soodsama marginaaliga. Juhatus ei avalda intressi täpset suurust kuna loeb selle ärisaladuseks.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	366 626	366 626	
Võlad töövõtjatele	52 609	52 609	14
Maksuvõlad	61 819	61 819	6
Muud võlad	10 419	10 419	
Muud viitvõlad	10 419	10 419	
Arvestatud maksud palgast, mille maksmise tähtaeg on jaanuaris 2017.a	14 504	14 504	
Kokku võlad ja ettemaksed	505 977	505 977	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	351 849	351 849	
Võlad töövõtjatele	46 608	46 608	14
Maksuvõlad	77 320	77 320	6
Muud võlad	14 592	14 592	
Arvestatud maksud palgast, mille maksmise tähtaeg on jaanuaris 2016.a	12 184	12 184	
Kokku võlad ja ettemaksed	502 553	502 553	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	43 049	35 781
Puhkusetasude kohustis	9 225	9 486
Muud võlad töötajatele	335	1 341
Kokku võlad töövõtjatele	52 609	46 608

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	988 006	977 297
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	247 001	244 325
Kokku tingimuslikud kohustised	1 235 007	1 221 622

Täiendav informatsioon 2016. aastal väljakuulutatud dividendide kohta on toodud lisas 25.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	24 000	24 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 665 201	3 640 723
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	17 691	18 113
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 682 892	3 658 836
Kokku müügitulu	3 682 892	3 658 836
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majoneesi, kastmete tootmine ja müük	3 577 897	3 547 131
Muu toidukaupade edasimüük	104 995	111 705
Kokku müügitulu	3 682 892	3 658 836

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	14 772	0
Kasum müügi vahendusest	9 353	0
Kokku muud äritulud	24 125	0

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 952 354	1 968 687
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	76 784	86 594
Energia	24 386	23 084
Elektrienergia	24 386	23 084
Transpordikulud	8 084	8 491
Muud materjalid ja teenused	39 973	24 979
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 101 581	2 111 835

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	16 475	13 594
Elektrienergia	11 378	7 889
Kütus	5 097	5 705
Mitmesugused bürookulud	29 847	27 141
Lähetuskulud	8 394	7 925
Koolituskulud	2 179	2 785
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 618	121
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 094
Reklaamikulud	87 281	107 962
Õigusabi ja konsultatsioonikulud	15 763	11 686
Kommunaalkulud	16 729	11 060
Transpordikulud, logistikakulud, autohooldus	87 817	66 306
IT kulud	14 762	12 496
Messide külastamine, osalemine	15 869	707
Esinduskulud	3 254	1 565
Auditi kulud	2 515	2 565
Riigilõivud	762	2 553
Muud	34 396	20 879
Kokku mitmesugused tegevuskulud	340 661	290 439

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	523 866	465 919
Sotsiaalmaksud	177 034	156 965
Kokku tööjõukulud	700 900	622 884
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	17
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	26	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 862	693
Liikmemaksud	3 200	3 165
Muud	922	0
Kokku muud ärikulud	9 010	3 858

Lisa 23 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2016	2015
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-239	0
Kahjum kapitaliosaluse meetodil	-239	0
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-239	0

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	2 751	1 266
Kokku intressikulud	2 751	1 266

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	360 000	90 000	324 000	81 000
Eesti	360 000	90 000	324 000	81 000
Kokku	360 000	90 000	324 000	81 000

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 432	0

Ostud ja müügid

	2016	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 163	1 446

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

* Ettevõtte juhatuse liikmetele maksti aruandeaastal juhatuse liikme tasu, mille suurust äriühing ei avalda kuna loeb seda ärisaladuseks.

Muid olulisi soodustusi arvestatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Tarplani Kaubanduse Osühing (registrikood: 10349904) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAILI POHLA	Juhatuse liige	28.06.2017
TARMO PLANK	Juhatuse liige	28.06.2017
ASKO POHLA	Juhatuse liige	28.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tarplani Kaubanduse Osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud Tarplani Kaubanduse Osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Tarplani Kaubanduse Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri tn 6a, Tallinn, Harju maakond, 10151

28.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Tarplani Kaubanduse Osühing (registrikood: 10349904) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	861 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	373 384
Kokku	1 235 007
Jaotamine	
Dividendideks	437 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	797 507
Kokku	1 235 007

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maitseainete ja -kastmete tootmine	10841	3577897	97.15%	Jah
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	104995	2.85%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6032233
Faks	+372 6032234
Mobiiltelefon	+372 5066912
E-posti aadress	tarplan@tarplan.ee
Veebilehe aadress	www.tarplan.ee