

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Ritola

registrikood: 11005288

tänavanimi, maja number: Taara pst 1-18

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51005

telefon: +372 5043621

e-posti aadress: toomas@metec.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 12 Kapitalirent	16
Lisa 13 Kasutusrent	17
Lisa 14 Laenukohustised	18
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 18 Osakapital	21
Lisa 19 Müügitulu	21
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 21 Tööjõukulud	22
Lisa 22 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	22
Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	22
Lisa 24 Intressikulud	22
Lisa 25 Seotud osapooled	22
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

OÜ Ritola tegevusalaks on kinnisvarasse ja väärtpaberitesse investeerimine ning otseinvesteeringute juhtimine kinnisvara ja tööstuse alal tegutsevatesse ettevõttesse.

Osaühing saab müügitulu kinnisvara rendist ning juhtimis- ja insenerialaste nõustamisteenuste osutamisest.

Ettevõtte 2016.majandusaasta kasumiks 22 840 EUR käibe juures kujunes 2 156 410 EUR, mis saavutati peamiselt ettevõttele kuuluvate osade väärtuse kasvult.

2016.aastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2016.aasta lõpus omandas OÜ Ritola täiendava 46,62%-lise osaluse senises 46,24%-lise osalusega sidusettevõttes Meteci Valduse OÜ ning selle tulemusena moodustus Ritola konsolideerimisgrupp.

Konsolideerimisgrupi koosseisu kuulub 4 ettevõtet:

- Ritola OÜ (emaettevõtte);
- Meteci Valduse OÜ (Ritola OÜ tütarettevõtte - 92,86%);
- Tarmetec OÜ (Meteci Valduse OÜ tütarettevõtte - 93,85%);
- Metec CNC OÜ (Tarmetec OÜ tütarettevõtte - 66%).

Finantssuhtarvud :

		2016	2015
Ärirentaablus	ärikasum/müügitulu	1,12	1,32
Puhasrentaablus	puhaskasum/müügitulu	94,41	27,09
Omakaptali rentaablus	puhaskasum/omakapital	0,35	0,10
Võlakordaja	kohustised/kogupassiva	0,54	0,03
Likviidsuskordaja	(käibevara-kauba ja tootmisvarud)/lühiajalised kohustised	1,23	1,23

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	861 452	97 736	2
Finantsinvesteeringud	26 097	11 941	3
Nõuded ja ettemaksed	2 004 629	593	4
Varud	3 370 145	0	5
Kokku käibevarad	6 262 323	110 270	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	265 724	4 061 855	7,8
Nõuded ja ettemaksed	1 420 392	0	4
Kinnisvarainvesteeringud	265 000	265 000	9
Materiaalsed põhivarad	8 544 444	0	10
Immateriaalsed põhivarad	287 502	0	11
Kokku põhivarad	10 783 062	4 326 855	
Kokku varad	17 045 385	4 437 125	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 120 801	60 929	14
Võlad ja ettemaksed	1 238 585	28 649	15
Kokku lühiajalised kohustised	2 359 386	89 578	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 370 157	0	14
Võlad ja ettemaksed	432 268	24 000	15
Kokku pikaajalised kohustised	6 802 425	24 000	
Kokku kohustised	9 161 811	113 578	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 300	4 300	18
Ülekurss	526 012	526 012	
Kohustuslik reservkapital	430	430	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 792 805	3 369 918	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 156 410	422 887	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 479 957	4 323 547	
Vähemusosalus	1 403 617	0	
Kokku omakapital	7 883 574	4 323 547	
Kokku kohustised ja omakapital	17 045 385	4 437 125	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	22 840	15 610	19
Muud äritulud	15 278	15 082	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 292	-9 890	20
Muud ärikulud	-184	-171	
Ärikasum (kahjum)	25 642	20 631	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	2 128 305	400 759	22
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 434	447	23
Intressitulud	12	868	
Intressikulud	-1 149	-340	24
Muud finantstulud ja -kulud	166	522	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 156 410	422 887	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 156 410	422 887	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 156 410	422 887	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 642	20 631	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-853	6 106	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 683	-252	
Kokku rahavood äritegevusest	26 472	26 485	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 415 000	0	7
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-24 000	-74 750	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-11 038	-10 000	2
Antud laenud	0	-30 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	30 000	
Laekunud intressid	12	868	
Laekunud dividendid	61 241	42 920	7
Muud laekumised investeerimistegevusest	316	23	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 388 469	-40 939	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 416 000	0	14,25
Saadud laenude tagasimaksed	-3 151	-2 828	14,25
Makstud intressid	-241	-341	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	712 939	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 125 547	-3 169	
Kokku rahavood	763 550	-17 623	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	97 736	114 837	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	763 550	-17 623	2
Valuutakursside muutuste mõju	166	522	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	861 452	97 736	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	4 300	526 012	430	3 369 918	0	3 900 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	422 887	0	422 887
31.12.2015	4 300	526 012	430	3 792 805	0	4 323 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 156 410	0	2 156 410
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	1 403 617	1 403 617
31.12.2016	4 300	526 012	430	5 949 215	1 403 617	7 883 574

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ritola OÜ konsolideeritud 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustised, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2016. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Ritola OÜ ning tema tütarettevõtte Meteci Valduse OÜ finantsnäitajad. Samuti on konsolideeritud Meteci Valduse OÜ tütarettevõtte Tarmetec OÜ ning Tarmetec OÜ tütarettevõtte Metec CNC OÜ finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised hinnatakse ümber eurodesse 31. detsembril kehtinud Euroopa Keskpanka ametliku noteeringu alusel.

Ritola OÜ konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mis kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustised arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui

grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

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 laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud kulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Lõpetamata toodangu ja valmistoodangu varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna, materjalivarude allahindlusi kajastatakse real „Kaubad, toore, materjal ja teenused“.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

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).

Kinnisvarainvesteeringu objekte, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse igal bilansipäeval nende õiglase väärtuses. Õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara või arveldada kohustist teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

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

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised 12,5-30 aastat

Masinad ja seadmed 5-12 aastat

Arvutustehnika 2-5 aastat

Kontorimööbel 10 aastat

Transpordivahendid 5 aastat

Tööriistad ja inventar 2-10 aastat

Firmaväärtus 10 aastat

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid jm. immateriaalne põhivara 3-8 aastat

Osade põhivarade puhul on määratud lõppväärtus. See on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna (miinus vara võõrandamisega seotud müügikulutused), juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes.

Amortiseeritav osa on vara soetusmaksumus miinus tema lõppväärtus.

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.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud

soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikuks kohustiseks klassifitseeritakse need kohustised, mille raliseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. 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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- sidusettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	2 244	0
Arvelduskontod	859 208	97 736
Kokku raha	861 452	97 736

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2014	1 516	0	1 516
Soetamine	0	10 000	10 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	34	391	425
31.12.2015	1 550	10 391	11 941
Kajastatud õiglases väärtuses	1 550	10 391	11 941
Soetamine	0	11 038	11 038
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	262	2 856	3 118
31.12.2016	1 812	24 285	26 097
Kajastatud õiglases väärtuses	1 812	24 285	26 097

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 780 774	1 780 774	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 040 009	2 040 009	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-259 235	-259 235	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 460 281	40 281	1 420 000	0	25
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	142 511	142 511	0	0	6
Muud nõuded	1 466	1 466	0	0	
Viitlaekumised	1 466	1 466	0	0	
Ettemaksed	39 989	39 597	392	0	
Tulevaste perioodide kulud	39 989	39 597	392	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 425 021	2 004 629	1 420 392	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	593	593	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	593	593	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	593	593	0	0	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	1 098 178	0
Lõpetamata toodang	968 727	0
Valmistoodang	1 246 726	0
Müügiks ostetud kaubad	23 233	0
Ettemaksed varude eest	33 281	0
Kokku varud	3 370 145	0

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	6 662	0	0
Käibemaks	51 290	0	0	7
Üksikisiku tulumaks	0	91 800	0	0
Sotsiaalmaks	0	181 366	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	9 593	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	12 467	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	86	0	0
Ettemaksukonto jääk	91 221		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	142 511	301 974	0	7

Lisa 7 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
11077170	Meteci Valduse OÜ	Eesti	Metallitööstus	0	92.86

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	31.12.2016
Meteci Valduse OÜ	0	7 832 368	7 832 368
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	7 832 368	7 832 368

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Meteci Valduse OÜ	92.86	21.12.2016	5 969 502

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11077170	Meteci Valduse OÜ	Eesti	Metallitööstus	46.24	0
12445351	Vahi Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvarahaldus	50	50
11899541	Doordec OÜ	Eesti	Metalluste tootmine	24	0
12492155	Estre Masinaehitus OÜ	Eesti	Masinaehitus	35	35
11594988	Estre Productions OÜ	Eesti	Masinaehitus	35.98	35.98
10735352	Weimer OÜ	Eesti	Masinaehitus	30	0
12953455	Weimer Forestry Machines OÜ	Eesti	Masinaehitus	30	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Meteci Valduse OÜ	3 639 547	-3 900 329	-46 241	307 023	0	0
Vahi Kinnisvara OÜ	209 570	0	-15 000	28 877	0	223 447
Doordec OÜ	120 340	-120 340	0	0	0	0
Estre Masinaehitus OÜ	31 000	0	0	-9 116	0	21 884
Estre Productions OÜ	13 156	0	0	7 237	0	20 393
Weimer OÜ	47 492	0	0	0	-47 492	0
Weimer Forestry Machines OÜ	750	0	0	0	-750	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 061 855	-4 020 669	-61 241	334 021	-48 242	265 724

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Meteci Valduse OÜ	46.24	5 763 195	1 862 866
Doordec OÜ	24	100 000	-20 340

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	265 000
31.12.2015	265 000
31.12.2016	265 000

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	810	910
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 004	2 634

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	169 208	4 829 438	3 432 890	3 432 890	65 557	47 351	47 351	8 544 444
31.12.2016								
Soetusmaksumus	169 208	8 602 698	8 016 613	8 016 613	265 802	47 351	47 351	17 101 672
Akumuleeritud kulum	0	-3 773 260	-4 583 723	-4 583 723	-200 245	0	0	-8 557 228
Jääkmaksumus	169 208	4 829 438	3 432 890	3 432 890	65 557	47 351	47 351	8 544 444

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	137 634	144 914	4 954	287 502
31.12.2016				
Soetusmaksumus	229 395	371 919	4 954	606 268
Akumuleeritud kulum	-91 761	-227 005	0	-318 766
Jääkmaksumus	137 634	144 914	4 954	287 502

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

Kapitalirendi tingimustel rentis Ritola OÜ koos tütarettevõtetega 31.12.2016 seisuga 14 autot ning 30 tootmismasinat ja seadet.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised	1 827 348	528 391	1 221 927	77 030	14
Kapitalirendikohustised kokku	1 827 348	528 391	1 221 927	77 030	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised	0	0	0	0	14
Kapitalirendikohustised kokku					

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	810	910	19

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	3 914	3 822	20

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	1 659	3 914	
1-5 aasta jooksul	0	1 659	

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit - Danske Bank	120 832	120 832			
Toomas Lepp	25 000	25 000			
Aira Nigul-Lepp	32 778	32 778			
Lühiajalised laenud kokku	178 610	178 610			
Pikaajalised laenud					
Danske Bank - leping KL-191216ME	4 069 000	413 800	3 655 200	0	
Pikaajalised laenud kokku	4 069 000	413 800	3 655 200	0	
Kapitalirendikohustised kokku	1 827 348	528 391	1 221 927	77 030	12
Muud laenukohustised					
Fortuuna Maja OÜ	1 416 000	0	1 416 000	0	
Muud laenukohustised kokku	1 416 000	0	1 416 000	0	
Laenukohustised kokku	7 490 958	1 120 801	6 293 127	77 030	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Toomas Lepp	25 000	25 000			
Aira Nigul-Lepp	35 929	35 929			
Lühiajalised laenud kokku	60 929	60 929			
Laenukohustised kokku	60 929	60 929	0	0	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	169 208	0
Ehitised	4 829 438	0
Masinad ja seadmed	3 432 890	0
Muud materiaalsed põhivarad	65 557	0
Kokku	8 497 093	0

Kõik ettevõtte laenukohustised on eurodes.

Danske Bank A/S Eesti filiaalilt võetud arvelduslaenu limiidiks on 800 000 eurot ja arvelduslaen on seotud OÜ Tarmetec kontsernikontoga, kuhu lisaks OÜ Tarmetec Danske Bank A/S Eesti filiaalis avatud arveldusarvetele kuulusid aruandeaasta lõpu seisuga veel OÜ Meteci Valduse ja OÜ

Metec CNC arveldusarved. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontsernikonto liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Danske Bank A/S Eesti filiaalis avatud kontsernikonto kaudu kasutatud krediidi intressi määraks 31.12.2016 seisuga oli 1,4%. Intressi määra arvestamise aluseks on EONIA, millele lisandub marginaal 1,4%. Kui EONIA-l on negatiivne väärtus, siis loetakse see intressi määra arvutamisel võrdseks nulliga.

Lisaks arvestatakse kasutamata limiidi tasu määraga 0,5%.

Danske Bank A/S Eesti filiaali laenulepingu KL-191216ME intressi määr 31.12.2016 seisuga oli 1,75% (aluseks 6 kuu EURIBOR, millele lisandub marginaal 1,75%). Kui EURIBOR-il on negatiivne väärtus, loetakse see lepingu mõttes võrdseks nulliga.

Osaühingult Fortuuna Maja saadud pikaajalise laenu intressimäär 31.12.2016 seisuga oli 1,634% (aluseks 6 kuu EURIBOR, millele lisandub marginaal 1,85%).

Eraisikutelt saadud lühiajalised laenud on ilma intressita.

Kapitalirentide intressimäärad jäävad vahemikku 1,29 - 2,146%.

Tütarettevõtte Meteci Valduse OÜ poolt Danske Bank A/S Eesti filiaali võetud laenukohustise tagatiseks on seatud hüpoteegid järgmistele Meteci Valduse OÜ varadele:

1. Hüpoteek kinnistule Ringtee 6, Tartu linnas, summas 1 533 880 EUR (24 000 000 EEK) Danske Bank A/S Eesti filiaali kasuks;
2. Hüpoteek kinnistule Ringtee 6, Tartu linnas, summas 502 026 EUR (7 855 000 EEK) Danske Bank A/S Eesti filiaali kasuks;
3. Hüpoteek kinnistule Ringtee 6, Tartu linnas, summas 1 498 409 EUR (23 445 000 EEK) Danske Bank A/S Eesti filiaali kasuks;
4. Hüpoteek kinnistule Ringtee 6, Tartu linnas, summas 1 469 968 EUR (23 000 000 EEK) Danske Bank A/S Eesti filiaali kasuks.

Kinnistu igakordne omanik on kohustatud alluma kohesele sundtäitmisele hüpoteekidega tagatud nõuete rahuldamiseks.

Et tagada Tarmetec OÜ arvelduslaenulepingust tulenevate kohustiste täitmist Danske Bank A/S Eesti filiaali ees, on seatud kommertspandid OÜ Tarmetec varadele järgmiselt:

1. I jrk. kommertspant vallasvarale pandisummas 139 583 EUR (2 184 000 EEK) Danske Bank A/S Eesti filiaali kasuks;
2. II jrk. kommertspant vallasvarale pandisummas 479 337 EUR (7 500 000 EEK) Danske Bank A/S Eesti filiaali kasuks;
3. III jrk. kommertspant vallasvarale pandisummas 255 647 EUR (4 000 000 EEK) Danske Bank A/S Eesti filiaali kasuks.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	511 879	511 879	0	0	
Võlad töövõtjatele	258 995	258 995	0	0	16
Maksuvõlad	301 974	301 974	0	0	6
Muud võlad	597 529	165 261	432 268	0	
Intressivõlad	3 918	3 918	0	0	
Muud viitvõlad	593 611	161 343	432 268	0	
Ostjate ettemaksed	476	476	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 670 853	1 238 585	432 268	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	7	7	0	0	6
Muud võlad	52 642	28 642	24 000	0	
Muud viitvõlad	52 642	28 642	24 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	52 649	28 649	24 000	0	

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	195 973	0
Puhkusetasude kohustis	63 022	0
Kokku võlad töövõtjatele	258 995	0

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 759 372	3 116 079
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 189 843	676 726
Kokku tingimuslikud kohustised	5 949 215	3 792 805

Danske Bank A/S Eesti filiaali poolt on osaühingule Tarmetec avatud garantiilimiit summas 670 000 EUR lepingu GLM-191216TA alusel. Limiidi arvelt on osaühingul Tarmetec õigus taotleda garantiikirjade väljastamist ka teiste konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete kohustiste tagamiseks.

Et tagada garantiilimiidilepingust GLM-191216TA ja selle võimalikest muudatustest ja lisadest tulenevate kohustiste täitmist Danske Bank

A/S Eesti filiaali ees, on seatud kommertsandid OÜ Tarmetec varadele järgmiselt:

I kuni III järjekohale seatud kommertsandid vallasvarale pandisummas kokku 874 567 EUR Danske Bank A/S Eesti filiaali kasuks;

IV järjekohale seatud kommertsant vallasvarale pandisummas 725 000 EUR Danske Bank A/S Eesti filiaali kasuks.

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	4 300	4 300
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused aruandeaasta lõpu seisuga on järgmised: 1 osa nimiväärtusega 4000 EUR 1 osa nimiväärtusega 300 EUR		

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	22 840	15 610	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 840	15 610	
Kokku müügitulu	22 840	15 610	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Juhtimisteenused	22 030	14 700	
Kinnisvara rent	810	910	13
Kokku müügitulu	22 840	15 610	

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	3 914	3 822	13
Energia	829	1 004	
Kütus	829	1 004	
Mitmesugused bürookulud	432	0	
Autokulud	137	1 298	
Pangateenused	338	284	
Kindlustus-, auditeerimis- ja õiguskaitsekulud	3 995	1 268	
Muud	2 647	2 214	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 292	9 890	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 22 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2016	2015
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 128 305	400 759
Kasum (kahjum) kapitaliosaluse meetodil	334 021	400 759
Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)	1 842 526	0
Muud kasumid (kahjumid)	-48 242	0
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	2 128 305	400 759

Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	3 153	391
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	281	56
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 434	447

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	908	0
Muud intressikulud	241	340
Kokku intressikulud	1 149	340

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 460 281	1 484 175	593	65 571

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Aira Nigul-Lepp	0	3 151	Intressita	EUR	31.12.2017
Fortuuna Maja OÜ	1 416 000	0	1,95% + Euribor	EUR	31.12.2021

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Aira Nigul-Lepp	0	2 828	Intressita	EUR	31.12.2016

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	19 430	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 216	2 700	1 153	15 150

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	148 513	97 736
Finantsinvesteeringud	26 097	11 941
Nõuded ja ettemaksed	1 446	593
Kokku käibevarad	176 056	110 270
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 098 092	4 061 855
Kinnisvarainvesteeringud	265 000	265 000
Kokku põhivarad	8 363 092	4 326 855
Kokku varad	8 539 148	4 437 125
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	57 778	60 929
Võlad ja ettemaksed	153 145	28 649
Kokku lühiajalised kohustised	210 923	89 578
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 416 000	0
Võlad ja ettemaksed	432 268	24 000
Kokku pikaajalised kohustised	1 848 268	24 000
Kokku kohustised	2 059 191	113 578
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 300	4 300
Ülekurss	526 012	526 012
Kohustuslik reservkapital	430	430
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 792 805	3 369 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 156 410	422 887
Kokku omakapital	6 479 957	4 323 547
Kokku kohustised ja omakapital	8 539 148	4 437 125

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	22 840	15 610
Muud äritulud	15 278	15 082
Mitmesugused tegevuskulud	-12 292	-9 890
Muud ärikulud	-184	-171
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 642	20 631
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	2 128 305	400 759
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 434	447
Intressitulud	12	868
Intressikulud	-1 149	-340
Muud finantstulud ja -kulud	166	522
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 156 410	422 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 156 410	422 887

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 642	20 631
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-853	6 106
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 683	-252
Kokku rahavood äritegevusest	26 472	26 485
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 415 000	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-24 000	-74 750
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-11 038	-10 000
Antud laenud	0	-30 000
Antud laenude tagasimaksed	0	30 000
Laekunud intressid	12	868
Laekunud dividendid	61 241	42 920
Muud laekumised investeerimistegevusest	316	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 388 469	-40 939
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 416 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-3 151	-2 828
Makstud intressid	-241	-341
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 412 608	-3 169
Kokku rahavood	50 611	-17 623
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	97 736	114 837
Raha ja raha ekvivalentide muutus	50 611	-17 623
Valuutakursside muutuste mõju	166	522
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	148 513	97 736

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	4 300	526 012	430	3 369 918	3 900 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	422 887	422 887
31.12.2015	4 300	526 012	430	3 792 805	4 323 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 156 410	2 156 410
31.12.2016	4 300	526 012	430	5 949 215	6 479 957
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-7 832 368	-7 832 368
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	7 832 368	7 832 368
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	4 300	526 012	430	5 949 215	6 479 957

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.09.2017

Osaühing Ritola (registrikood: 11005288) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LEPP	Juhatuse liige	21.09.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Ritola osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Ritola ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksptertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maarika Lihtsa

Vandeauditori number 621

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditoortevõtja tegevusloa number 3

Ahtri tn 6a, Tallinn, Harju maakond, 10151

21.09.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ritola (registrikood: 11005288) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	21.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 792 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 156 410
Kokku	5 949 215
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 949 215
Kokku	5 949 215

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	22030	96.45%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	810	3.55%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aira Nigul-Lepp	47102242729	Eesti	300 EUR (Lihtomand)
Toomas Lepp	37008260219	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	4000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5043621
E-posti aadress	toomas@metec.ee