

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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

postisihthnumber: 76901

telefon: +372 5066912, +372 6032233

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	13
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 ja mahlasid.

Ettevõtte majoneesi ja salatikastmete tootmise ja müügi toiduohutuse juhtimisüsteem on sertifitseeritud ja vastab FSSC 22000 nõuetele.

Tegevustulemused

Ettevõtte müügitulu moodustas aruandeaastal 3 708 768 (2016: 3 682 892) eurot, suurenedes aastaga 0,7%.

Aruandeaasta kasum enne intresse, makse- ja amortisatsiooni (EBITDA) oli 547 471 (2016: 555 239) eurot, vähenedes aastaga 1,4%.

Ettevõtte aruandeaasta puhaskasum oli 348 383 (2016: 373 384) eurot, vähenedes aastaga 6,7%.

Peamised finantssuhtarvud	31.12.2017	31.12.2016
Ärikasumimarginaal (%) <i>ärikasum / müügitulu x 100</i>	11,8	12,7
Puhaskasumimarginaal (%) <i>puhaskasum / müügitulu x 100</i>	9,4	10,01
Omakapitali tootlus (%) <i>puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100</i>	27,7	29,6
Varade tootlus (ROA) (%) <i>puhaskasum / aasta keskmised koguvabad x 100</i>	19,1	20,2
Raha laekumise vâlde (päevades) <i>debitoorne võlgnevus / müügitulu x 360</i>	64	65
Maksevõime kordaja (kordades) <i>käibevara / lühiajalised kohustised</i>	2,2	2,0

Juhtimine ja töötajad

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

Keskmiselt töötas ettevõttes majandusaastal 23 (2016: 22) töötajat. Töötajate tööjõukulud moodustasid 697 810 (2016: 700 900) eurot.

Investeeringud ja arenguväljavaated

Juhatus peab ettevõtte arenguväljavaateid väga headeks.

Ettevõtte investeeringud põhivarasse aruandeaastal moodustasid 104 121 (2016: 265 566) eurot.

2017. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2018. aastal.

Juhatus planeerib 2018. a. kindlustada oma turupositsiooni ning suurendada müügitulusid ja ärikasumlikkust. Samuti valmistatakse uute toodete turuletoomiseks ja müügi geograafiliseks laiendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	250 733	257 894	2
Nõuded ja ettemaksed	662 123	635 702	3
Varud	217 186	228 582	5
Kokku käibevarad	1 130 042	1 122 178	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	2 261	7
Nõuded ja ettemaksed	0	35 556	3
Materiaalsed põhivarad	697 963	703 082	9
Kokku põhivarad	697 963	740 899	
Kokku varad	1 828 005	1 863 077	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	57 631	47 837	12
Võlad ja ettemaksed	459 702	505 977	13
Kokku lühiajalised kohustised	517 333	553 814	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	50 726	47 700	12
Kokku pikaajalised kohustised	50 726	47 700	
Kokku kohustised	568 059	601 514	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 000	24 000	16
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	885 007	861 623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	348 383	373 384	
Kokku omakapital	1 259 946	1 261 563	
Kokku kohustised ja omakapital	1 828 005	1 863 077	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	3 708 768	3 682 892	17
Muud äritulud	154	24 125	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	841	374	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 181 551	-2 101 581	19
Mitmesugused tegevuskulud	-278 408	-340 661	20
Tööjõukulud	-697 810	-700 900	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-109 240	-88 893	9
Muud ärikulud	-4 523	-9 010	22
Ärikasum (kahjum)	438 231	466 346	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-239	23
Intressitulud	23	28	
Intressikulud	-2 352	-2 751	24
Muud finantstulud ja -kulud	-19	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	435 883	463 384	
Tulumaks	-87 500	-90 000	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	348 383	373 384	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	438 231	466 346	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	109 240	88 893	9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-14 772	
Kokku korrigeerimised	109 240	74 121	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 135	-81 082	
Varude muutus	11 396	-14 396	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-46 275	3 424	
Laekunud intressid	23	24	
Kokku rahavood äritegevusest	521 750	448 437	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-23 995	-216 613	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	19 117	9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	2 261	-2 500	8
Antud laenude tagasimaksed	0	749	
Laekunud intressid	0	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 734	-199 241	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-38 231	-37 310	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-29 075	-7 851	
Makstud intressid	-2 352	-2 751	
Makstud dividendid	-350 000	-360 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-87 500	-90 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-507 158	-497 912	
Kokku rahavood	-7 142	-248 716	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	257 894	506 610	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 142	-248 716	
Valuutakursside muutuste mõju	-19	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	250 733	257 894	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			348 383	348 383
Väljakuulutatud dividendid			-350 000	-350 000
31.12.2017	24 000	2 556	1 233 390	1 259 946

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tarplani Kaubanduse OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel 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 rahalähenditena 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on seisuga 31. detsember 2017 ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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 müüdü 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 arvestatakse 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 finantskohustused (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 õiglasel 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

Ettevõttes 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 dividendide 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 äriliste otsustele. Seotud osapoolteks on emaettevõtte, tütarettevõtte, sidusettevõtte, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtte. Samuti tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	948	574
Arvelduskontod	249 785	257 320
Kokku raha	250 733	257 894

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	658 778	658 778		4
Ostjatelt laekumata arved	659 223	659 223		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-445	-445		
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	580	580		6
Ettemaksed	2 765	2 765		
Tulevaste perioodide kulud	2 765	2 765		
Kokku nõuded ja ettemaksed	662 123	662 123		

	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		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2		6
Muud nõuded	69	69		
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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	659 223	668 800	
Ostjatelt laekumata arved	659 223	667 464	
Seotud osapooltelt laekumata arved	0	1 336	26
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-445	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	658 778	668 800	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	159 151	161 684
Valmistoodang	25 723	24 882
Müügiks ostetud kaubad	13 616	32 825
Müügiks ostetud kaup	13 616	14 015
Kaup teel	0	18 810
Ettemaksed varude eest	18 696	9 191
Kokku varud	217 186	228 582

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 666		2 499
Käibemaks		53 242		32 870
Üksikisiku tulumaks		8 725		8 518
Erisoodustuse tulumaks		345		220
Sotsiaalmaks		16 498		15 942
Kohustuslik kogumispension		923		804
Töötuskindlustusmaksed		1 002		966
Ettemaksukonto jääk	580		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	580	82 401	2	61 819

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	2 261	
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	2 261	8

Novembris 2016 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 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12886167	Kokkin OÜ	Eesti	müük	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Muud muutused	31.12.2017
Kokkin OÜ	2 261	-2 261	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 261	-2 261	0

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

Eelmisel majandusaastal omandas Tarplani Kaubanduse OÜ seotud osapooltelt Kokkin OÜ osa. Novembris 2016 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.

Vastavalt Raamatupidamise seaduse § 29 p 4 alusel ei ole koostatud konsolideeritud aruannet.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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			-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
Ümberliigitamised				19		19	3 015	-3 034	-3 034	0
Ümberliigitamised ettemaksetest							3 034	-3 034	-3 034	0
Muud ümberliigitamised				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
Ostud ja parendused			80 126	1 292	11 021	92 439	11 682			104 121
Amortisatsioonikulu		-27 020	-19 138	-1 374	-46 975	-67 487	-14 733			-109 240
Ümberliigitamised					4 464	4 464	260	-4 724	-4 724	0
Ümberliigitamised ettemaksetest					4 724	4 724		-4 724	-4 724	0
Muud ümberliigitamised					-260	-260	260			0
31.12.2017										
Soetusmaksumus	136 768	354 446	129 079	7 746	585 940	722 765	116 395	0	0	1 330 374
Akumuleeritud kulum		-152 744	-28 113	-3 041	-381 068	-412 222	-67 445			-632 411
Jääkmaksumus	136 768	201 702	100 966	4 705	204 872	310 543	48 950	0	0	697 963

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	19 117
Transpordi- vahendid	0	18 417
Muud masinad ja seadmed	0	700
Kokku	0	19 117

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	31 496	31 496		ei avalda*	EUR	15.10.2019
Kapitalirent	60 657	9 931	50 726	ei avalda*	EUR	16.06.2023
Kapitalirendikohustised kokku	92 153	41 427	50 726			

	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		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	100 965	39 978
Kokku	100 965	39 978

* Kapitalirendikohustis 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

	2017	2016
Kasutusrendikulu	1 762	1 230
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	1 195	1 073
1-5 aasta jooksul	3 385	4 143

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	16 204	16 204			ei avalda*	EUR	15.05.2018	
Pikaajalised laenud kokku	16 204	16 204						
Kapitalirendikohustised kokku	92 153	41 427	50 726					10
Laenukohustised kokku	108 357	57 631	50 726					

	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					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	46 783	46 783
Ehitised	92 453	106 143
Kokku	139 236	152 926

Ettevõtte on koormanud krediitdialutuse kasuks Tartu Maakohtu kinnistusosakonna registriosas 9925302 kantud kinnistut hüpoteekidega kogusummas 174 990 eurot. Hüpoteekidega tagatud kohustis moodustas 31.12.2017. a seisuga 16 204 eurot.

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

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	302 172	302 172	
Võlad töövõtjatele	56 751	56 751	14
Maksuvõlad	82 401	82 401	6
Muud võlad	3 477	3 477	
Muud viitvõlad	3 477	3 477	
Arvestatud maksud palgast, mille maksmise tähtaeg on jaanuaris 2018.a	14 901	14 901	
Kokku võlad ja ettemaksed	459 702	459 702	
	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	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	44 240	43 049
Puhkusetasude kohustis	12 176	9 225
Muud võlad töötajatele	335	335
Kokku võlad töövõtjatele	56 751	52 609

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	986 711	988 006
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	246 678	247 001
Kokku tingimuslikud kohustised	1 233 389	1 235 007

Täiendav informatsioon 2017. aastal väljakuulutatud dividendide kohta on toodud lisas 25.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	24 000	24 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 659 399	3 665 201
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	49 369	17 691
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 708 768	3 682 892
Kokku müügitulu	3 708 768	3 682 892
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majoneesi, kastmete tootmine ja müük	3 590 971	3 577 897
Muu toidukaupade edasimüük	117 797	104 995
Kokku müügitulu	3 708 768	3 682 892

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	14 772
Kasum valuutakursi muutustest	154	0
Kasum müügi vahendusest	0	9 353
Kokku muud äritulud	154	24 125

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	2 007 429	1 952 354
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	88 282	76 784
Energia	30 249	24 386
Elektrienergia	30 249	24 386
Transpordikulud	9 035	8 084
Muud materjalid ja teenused	46 556	39 973
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 181 551	2 101 581

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	6 612	16 475
Elektrienergia	0	11 378
Kütus	6 612	5 097
Mitmesugused bürookulud	10 769	29 847
Lähetuskulud	2 082	8 394
Koolituskulud	1 291	2 179
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 875	4 618
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	445	0
Reklaamikulud	72 698	87 281
Õigusabi ja konsultatsioonikulud	28 533	15 763
Kommunaalkulud	1 551	16 729
Transpordikulud, logistikakulud, autohooldus	93 665	87 817
IT kulud	14 412	14 762
Messide külastamine, osalemine	0	15 869
Esinduskulud	3 094	3 254
Auditi kulud	4 861	2 515
Riigilõivud	5 098	762
Muud	26 422	34 396
Kokku mitmesugused tegevuskulud	278 408	340 661

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	522 139	523 866
Sotsiaalmaksud	175 671	177 034
Kokku tööjõukulud	697 810	700 900
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	18
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)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	189	26
Trahvid, viivised ja hüvitised	18	4 862
Liikmemaksud	3 515	3 200
Muud	801	922
Kokku muud ärikulud	4 523	9 010

Lisa 23 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2017	2016
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-239
Kahjum kapitaliosaluse meetodil	0	-239
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-239

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	2 352	2 751
Kokku intressikulud	2 352	2 751

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	350 000	87 500	360 000	90 000
Eesti	350 000	87 500	360 000	90 000
Kokku	350 000	87 500	360 000	90 000

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 615	1 432	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 807	0	3 163	1 446

* 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: 18.06.2018

Tarplani Kaubanduse Osaühing (registrikood: 10349904) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAILI POHLA	Juhatuseliige	17.06.2018
TARMO PLANK	Juhatuseliige	18.06.2018
ASKO POHLA	Juhatuseliige	18.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tarplani Kaubanduse Osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud Tarplani Kaubanduse Osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, 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 finantsaruandluse standardiga, 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri tn 6a, Tallinn, Harju maakond, 10151

19.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Tarplani Kaubanduse Osühing (registrikood: 10349904) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	19.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	885 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	348 383
Kokku	1 233 390
Jaotamine	
Dividendideks	360 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	873 390
Kokku	1 233 390

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maitseainete ja -kastmete tootmine	10841	3590971	96.82%	Jah
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	117797	3.18%	Ei

Sidevahendid

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