

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: TARDEK OÜ

registrikood: 10238375

tänav a nimi, maja number: Paemurru tn 8

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74117

telefon: +372 6339235

faks: +372 6339234

e-posti aadress: tarmo@tardek.com

veebilehe aadress: www.tardek.com

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	17
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Lisa 15 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

OÜ Tardek (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) põhitegevuseks on transiid deklaratsioonide vormistamine, tollilaoteenused ja kinnisvara hooldamine ja haldamine.

Tardek OÜ'l on sõlmitud lepingud elektroonsete deklaratsioonide vormistamiseks Eestis, Hollandis, Saksamaal, Soomes, Lätis, Leedus, Poolas, Rootsis ja Venemaal ning Bulgaarias. 2018 plaanitakse sõlmida leping elektroonsete deklaratsioonide vormistamiseks Rumeenias.

Elektroonsed dokumentide edastamise seadmed on paigaldatud Eesti-Venemaa piiril - Shumilkino/Luhamaa ning Ivangorod/Narva piiripunktides. Venemaa-Läti piiril asuvad dokumentide edastamise seaded Burachki/Terekhovo, Ubylinka/Grebnevo piiripunktides ning Valgevene-Läti piiril Urbani/Silene, Grigorovchina/Paterniki, Kamienny Loh/Medininkai piiripunktides. 2018 on plaanis dokumentide edastamise seade paigaldada Leedu- Valgevene piirile Kotlovka/Lavorikses piiripunkti.

Jätkuvalt planeeritakse uue lao ehitamist, mille projekt on valminud 2012 aastal. Selle tarbeks saadi maad juurde naaberkrundilt. 2018 rajatakse naaberkrundile parkla.

Lisaks on kavas juurde soetada kinnisvara.

Majandusaastal ei tehtud arendus- ja uurimisväljaminekuid, samuti ei planeerita neid esialgu ka järgneva aastaks.

Aruandeaastal soetati põhivara 6 tuh euro eest ja kinnisvara 151 tuh euro eest.

Juhatus liikmele maksti aruandeaastal juhatuse liikme tasudena 8 tuh eurot.

Keskmine töötajate arv oli 21 ja töötajatele makstud töötasu üldsumma 203 tuh eurot.

Finantsnäitajad	2017	2016
Müügitulu (tuh eurot)	1 032	978
Puhaskasum (tuh eurot)	349	741
Puhasrentaablus	33,8%	75,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,0	3,3
ROA	6,8%	15,6%
ROE	7,3%	16,4%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	719 035	487 841	
Finantsinvesteeringud	21 018	2 070	
Nõuded ja ettemaksed	216 069	216 162	2,3
Kokku käibevarad	956 122	706 073	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 003	1 003	
Kinnisvarainvesteeringud	2 905 674	2 750 422	6
Materiaalsed põhivarad	1 242 559	1 287 226	7
Kokku põhivarad	4 149 236	4 038 651	
Kokku varad	5 105 358	4 744 724	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 700	20 000	
Võlad ja ettemaksed	294 699	193 522	8,9
Kokku lühiajalised kohustised	315 399	213 522	
Kokku kohustised	315 399	213 522	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 435 737	3 784 609	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	349 491	741 128	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 788 228	4 528 737	
Vähemumosalus	1 731	2 465	
Kokku omakapital	4 789 959	4 531 202	
Kokku kohustised ja omakapital	5 105 358	4 744 724	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 032 820	978 148	11
Muud äritulud	9 031	573 320	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-105 859	-198 105	
Mitmesugused tegevuskulud	-161 892	-215 411	
Tööjõukulud	-271 180	-281 974	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-64 009	-79 321	7
Muud ärikulud	-68 419	-14 071	
Kokku ärikasum (-kahjum)	370 492	762 586	
Intressitulud	767	1 722	
Intressikulud	-2	-43	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	371 257	764 265	
Tulumaks	-22 500	-22 763	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	348 757	741 502	
Sealhulgas:			
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	349 491	741 128	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	734	-374	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	370 492	762 586	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	64 009	79 321	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-56 300	
Muud korrigeerimised	-3 412	-476 367	
Kokku korrigeerimised	60 597	-453 346	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 743	-24 369	2,3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-13 370	46 156	
Laekunud intressid	434	1 722	8,9
Makstud intressid	-2	-43	
Kokku rahavood äritegevusest	405 408	332 706	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-19 342	-6 250	7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	47 000	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-150 787	-647 424	6
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	235 967	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-20 000	-2 000	
Antud laenud	-6 500	-34 260	
Antud laenude tagasimaksed	21 715	34 968	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-174 914	-371 999	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	700	20 000	
Makstud dividendid	0	-65 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-16 638	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	700	-62 138	
Kokku rahavood	231 194	-101 431	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	487 841	589 272	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	231 194	-101 431	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	719 035	487 841	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2015	3 000	3 874 609	2 091	3 879 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)		741 128	374	741 502
Väljakuulutatud dividendid		-90 000		-90 000
31.12.2016	3 000	4 525 737	2 465	4 531 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)		349 491	-734	348 757
Väljakuulutatud dividendid		-90 000		-90 000
31.12.2017	3 000	4 785 228	1 731	4 789 959

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tardek (edaspidi: emaettevõtte) 2017 aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finanatsaruandluse standard. Eesti finanatsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Tardek (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 5, sidusettevõtete kohta lisas 6.

Emaettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2016 on ümber hinnatud eurodes Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasel väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

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

Sidusettevõtted.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte. Sidusettevõtteid, mille üle investoril puudub kontroll (valitsev mõju) finantsnäitajaid ei konsolideerita, vaid esitatakse aastaaruandes soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid arvestatakse õiglase maksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmise

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille

soetusmaksumus on alla 5 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5
Tootmiseseadmed ja transpordivahendid	5
Ehitised ja rajatised	10-20

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null. Amortisatsiooni % oleneb ka sellest, kas põhivara on ostetud uuea või mitte.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Rendid

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust tööeast lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksud ei ole võrdsed.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Emaettevõtte kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldise suurusele hinnangu andmisel on kaasatud ka eksperte väljastpoolt ettevõtet.

Pikaajalised eraldised on kajastatud bilansis eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Kulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud, dividenditulud ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Tardek käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtteid (ning emaettevõtte omanikke);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	142 882	142 882
Ostjatelt laekumata arved	157 658	157 658
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 776	-14 776
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 528	8 528
Muud nõuded	50 174	50 174
Laenunõuded	47 402	47 402
Viitlaekumised	2 772	2 772
Ettemaksed	14 485	14 485
Tulevaste perioodide kulud	13 737	13 737
Muud makstud ettemaksed	748	748
Kokku nõuded ja ettemaksed	216 069	216 069
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	116 898	116 898
Ostjatelt laekumata arved	131 553	131 553
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 655	-14 655
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 933	18 933
Muud nõuded	65 455	65 455
Laenunõuded	62 599	62 599
Intressinõuded	2 856	2 856
Ettemaksed	14 876	14 876
Tulevaste perioodide kulud	11 868	11 868
Muud makstud ettemaksed	3 008	3 008
Kokku nõuded ja ettemaksed	216 162	216 162

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		44 425		22 188
Käibemaks		1 931		16 450
Üksikisiku tulumaks		4 600		4 764
Erisoodustuse tulumaks				8
Sotsiaalmaks		11 278		10 146
Kohustuslik kogumispension		393		385
Töötuskindlustusmaksed		690		695
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 528			18
Ettemaksukonto jääk			18 933	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 528	63 317	18 933	54 654

Lisa 4 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
40103917198	TARDEK SIA	Läti	52293	55	55
12874477	TARDEK KINNISVARA OÜ	Eesti	68201	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
TARDEK SIA	2 750	2 750
TARDEK KINNISVARA OÜ	200 000	200 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	202 750	202 750

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
TARDEK SIA	55	24.07.2015	2 750
TARDEK KINNISVARA OÜ	100	03.07.2015	200 000

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12341137	E-LOGISTICS SERVICE OÜ	Eesti	42299	40	40

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	1 824 928
Ostud ja parendused	647 424
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	506 930
Müügid	-228 860
31.12.2016	2 750 422
Ostud ja parendused	150 787
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	4 465
31.12.2017	2 905 674

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	85 476	55 443
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	27 914	21 560
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		251 800

Tardek OÜ juhtkonna hinnangu kohaselt on konsolideerimisgrupi kinnisvarainvesteeringud kajastatud seisuga 31.12.2017 õiglates väärtuses. Vastav hinnang põhineb ettevõtte omaniku ja juhatuse liikme pikaajalisel kompetentsil kinnisvarasektoris, mida omakorda on olulisemate konsolideeritud bilansis kajastuvate kinnisvaraobjektide puhul toetanud valdkonna ekspertide hinnangud.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015											
Soetusmaksumus	769 820	757 081	74 275	7 196	303 444	384 915	16 074	1 670	28 052	29 722	1 957 612
Akumuleeritud kulum		-226 611	-62 803	-5 953	-257 434	-326 190	-16 074				-568 875
Jääkmaksumus	769 820	530 470	11 472	1 243	46 010	58 725	0	1 670	28 052	29 722	1 388 737
Ostud ja parendused					6 250	6 250					6 250
Muud ostud ja parendused					6 250	6 250					6 250
Amortisatsioonikulu		-46 339	-7 722	-638	-24 622	-32 982					-79 321
Ümberliigitamised			-388			-388			-28 052	-28 052	-28 440
31.12.2016											
Soetusmaksumus	769 820	757 081	72 725	7 196	207 207	287 128	16 074	1 670	0	1 670	1 831 773
Akumuleeritud kulum	0	-272 950	-69 363	-6 591	-179 569	-255 523	-16 074	0	0		-544 547
Jääkmaksumus	769 820	484 131	3 362	605	27 638	31 605	0	1 670	0	1 670	1 287 226
Ostud ja parendused					5 558	5 558		13 785		13 785	19 343
Muud ostud ja parendused					5 558	5 558		13 785		13 785	19 343
Amortisatsioonikulu		-43 339	-1 647	-459	-18 565	-20 671					-64 010
31.12.2017											
Soetusmaksumus	769 820	757 081	72 725	7 196	174 538	254 459	16 074	15 455		15 455	1 812 889
Akumuleeritud kulum	0	-316 289	-71 010	-7 050	-159 907	-237 967	-16 074				-570 330
Jääkmaksumus	769 820	440 792	1 715	146	14 631	16 492	0	15 455		15 455	1 242 559

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Muud materiaalsed põhivarad		47 000
Kokku		47 000

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 380	10 380
Võlad töövõtjatele	24 625	24 625
Maksuvõlad	63 317	63 317
Muud võlad	187 702	187 702
Dividendivõlad	177 700	177 700
Muud viitvõlad	10 002	10 002
Saadud ettemaksed	8 675	8 675
Muud saadud ettemaksed	8 675	8 675
Kokku võlad ja ettemaksed	294 699	294 699
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 353	17 353
Võlad töövõtjatele	20 457	20 457
Maksuvõlad	54 654	54 654
Muud võlad	94 950	94 950
Dividendivõlad	87 700	87 700
Muud viitvõlad	7 250	7 250
Saadud ettemaksed	6 108	6 108
Muud saadud ettemaksed	6 108	6 108
Kokku võlad ja ettemaksed	193 522	193 522

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	14 215	11 894
Puhkusetasude kohustis	10 410	8 563
Kokku võlad töövõtjatele	24 625	20 457

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Emaettevõtte on sõlminud Danske Bangaga transiitdeklaratsioonide tagatise tarvis garantilepingud kokku summale 846 560 eurot.

Tagatise jaoks on seatud hüpoteek summas 900 tuhat eurot kinnistule aadressil Paemurru tn 8 Maardu linn, mille raamatupidamislik jääkväärtus seisuga 31.12.2017 on 1 226 tuhat eurot ning hüpoteek summas 256 tuhat eurot kinnistule Astoni tee 6, Kallavere küla, mille maksumus on 430 tuhat eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	591 644	463 785
Soome	135 957	187 376
Leedu	72 859	61 870
Läti	127 252	137 924
Rootsi	984	1 299
Tšehhi	17 072	13 040
Suurbritannia	21 951	25 175
Poola	10 846	24 808
Belgia	0	270
Saksamaa	150	140
Taani	103	0
Prantsusmaa	183	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	979 001	915 687
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	38 554	55 449
Valgevene	6 599	6 227
Seišellid	6 643	0
Ukraina	130	140
Kanada	1 750	595
Kasahstan	0	50
Šveits	20	0
Usbekistan	123	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	53 819	62 461
Kokku müügitulu	1 032 820	978 148
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tollimaaklerite tegevus (52293)	628 950	731 618
Kaubaladude töö (52101)	313 412	190 687
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201)	83 816	55 443
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge (47991)	4 500	350
Hoonete muu puhastus ja tööstuslik puhastustegevus (81221)	66	50
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent (77399)	2 076	0
Kokku müügitulu	1 032 820	978 148

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	10 606
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	47 000
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	4 465	506 930
Kasum valuutakursi muutustest	37	728
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 711	6 535
Täiendavate puhkusepärvade hüvitamine	399	819
Muud	1 419	702
Kokku muud äritulud	9 031	573 320

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	202 911	211 335
Sotsiaalmaksud	68 269	70 639
Kokku tööjõukulud	271 180	281 974
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	22

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	1 496 659	1 351 962	
Sidusettevõtjad	85	94	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 625	36 041	3 301

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
TARDEK SIA	1 450	18	1		31.12.2018
TARDEK KINNISVARA OÜ	134 000	5 000	1,2		01.12.2050
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
JÄÄTMETÖÖTLUS OÜ		750		2,0	31.12.2019

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
TARDEK SIA	18	2 250	3,5	30.07.2017
TARDEK KINNISVARA OÜ	688 598	23 000	2,2	01.12.2050
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
JÄÄTMETÖÖTLUS OÜ	1 850		2,0	01.12.2018
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
KOHVIK MOKA OÜ	15 000		2,0	01.03.2018

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	1 117	873	641	
Sidusettevõtjad	4 217	623		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 990	468	50 972	468

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	8 450	7 680

Nii ostud kui ka müügid on kajastatud koos käibemaksuga.

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	710 016	390 344
Nõuded ja ettemaksed	249 090	218 157
Kokku käibevarad	959 106	608 501
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	203 753	203 753
Nõuded ja ettemaksed	1 451 598	1 322 598
Kinnisvarainvesteeringud	926 680	926 680
Materiaalsed põhivarad	1 242 413	1 286 802
Kokku põhivarad	3 824 444	3 739 833
Kokku varad	4 783 550	4 348 334
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	278 170	171 367
Kokku lühiajalised kohustised	278 170	171 367
Kokku kohustised	278 170	171 367
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 083 967	3 750 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	418 413	423 211
Kokku omakapital	4 505 380	4 176 967
Kokku kohustised ja omakapital	4 783 550	4 348 334

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	992 277	904 119
Muud äritulud	4 135	138 873
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 280	-87 691
Mitmesugused tegevuskulud	-154 876	-206 221
Tööjõukulud	-265 685	-245 444
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-63 731	-79 043
Muud ärikulud	-19 985	-7 565
Kokku ärikasum (-kahjum)	423 855	417 028
Intressitulud	17 058	28 683
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	440 913	445 711
Tulumaks	-22 500	-22 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	418 413	423 211

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	423 855	417 028
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	63 731	79 043
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-56 300
Muud korrigeerimised	0	-45 990
Kokku korrigeerimised	63 731	-23 247
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 089	-2 666
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-5 697	-297
Laekunud intressid	431	28 683
Kokku rahavood äritegevusest	454 231	419 501
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-19 342	-6 250
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	47 000
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	90 300
Antud laenud	-141 950	-722 876
Antud laenude tagasimaksed	26 733	60 218
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-134 559	-531 608
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-65 500
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-16 375
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-81 875
Kokku rahavood	319 672	-193 982
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	390 344	584 326
Raha ja raha ekvivalentide muutus	319 672	-193 982
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	710 016	390 344

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	3 000	3 840 756	3 843 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)		423 211	423 211
Väljakuulutatud dividendid		-90 000	-90 000
31.12.2016	3 000	4 173 967	4 176 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)		418 413	418 413
Väljakuulutatud dividendid		-90 000	-90 000
31.12.2017	3 000	4 502 380	4 505 380

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

TARDEK OÜ (registrikood: 10238375) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILI PAJURI	Juhatuse liige	28.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TARDEK OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud TARDEK OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 arvestuseksperдите eetikakodeksiga (Eesti) (eetikakodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

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 muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu 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 muu informatsioon 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 finantsaruandluse standardiga 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 arvamusel. 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 asjassepuutuvast 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 tingimusi 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/

Tarmo Ader

Vandeauditori number 197

Assertum Audit OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

28.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

TARDEK OÜ (registrikood: 10238375) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 435 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	349 491
Kokku	4 785 228
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 785 228
Kokku	4 785 228

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tolliagentide tegevus	52293	628950	63.38%	Jah
Kaubaladude töö	52101	313412	31.59%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	43339	4.37%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	4500	0.45%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	2076	0.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Pajuri	37307070229	Keila linn, Harju maakond, Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6339235
Faks	+372 6339234
Mobiiltelefon	+372 56470751
E-posti aadress	tarmo@tardek.com
Veebilehe aadress	www.tardek.com