

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: **OÜ TARMEKO KV**

registrikood: 11105089

tänavanimi ja maja number: Sõbra tn 43

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50106

telefon: +372 7337800

faks: +372 7337801

e-posti aadress: tarmeko@tarmeko.ee

veebilehe aadress: www.tarmeko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 9 Muud nõuded	16
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 13 Laenukohustised	19
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 17 Osakapital	21
Lisa 18 Müügitulu	22
Lisa 19 Muud äritulud	23
Lisa 20 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	23
Lisa 21 Turustuskulud	23
Lisa 22 Üldhalduskulud	24
Lisa 23 Tööjõukulud	24
Lisa 24 Muud ärikulud	24
Lisa 25 Intressikulud	25
Lisa 26 Intressitulud	25
Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 28 Tulumaks	25
Lisa 29 Seotud osapooled	25
Lisa 30 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Aruande allkirjad	31
Vandeauditori aruanne	32

Tegevusaruanne

OÜ Tarmeko KV asutati veebruaris 2005 kinnisvaraprojektide arendamiseks. OÜ Tarmeko KV omanikuks on aruande koostamise ajal OÜ Nerep.

Reaalset majandustegevust alustas ettevõtte 2005. aasta juunis, kui alustati Tarmeko grupi moodustamist. OÜ Tarmeko KV poolt asutati kaks tütarettevõtet: Tarmeko Pehmemööbel OÜ ja Tarmeko LPD OÜ, kes ostsid AS`lt Tarmeko vastavalt pehmemööbli ning liimitud-painutatud detailide ja voodilippide tootmisettevõtet.

2006. aasta asutati OÜ Tarmeko Metall ja alustati uue tootmiskompleksi rajamist Luunja valda Lohkva külla. 2007. aastal viidi uutesse ruumidesse üle Tarmeko LPD OÜ ja Tarmeko Pehmemööbel OÜ tootmistevõime.

2007. aastal otsustati lõpetada puitmööbli tootmine ja likvideerida AS Tarmeko.

2008. aastal osteti OÜ Tarmeko KV poolt omanikega seotud ettevõtte AS Tarmeko Spoon.

2010. aastal müüdi Tarmeko Pehmemööbel OÜ, OÜ Tarmeko Metall ja OÜ Tarmeko Mööbel omanikega seotud ettevõttele.

2016. Tarmeko KV OÜ alustas Tartus, Võru 79 kinnistul oleva ehitise rekonstrueerimistööd. Hoone 1. etapp valmis 2016. aasta detsembris ning lõplikult anti hoone rentnikutele üle 2017. aasta mais.

2017. aastal investeeriti Ühendkuningriigis asuvasse sidusettevõttesse.

2017. aasta novembris müüs Tarmeko KV OÜ Tartus, Võru 77 asuval kinnistu ja seal asuva kaubanduskeskuse.

AS Tarmeko Spoon

Müügitulu oli 2017. aastal 8,5 milj eurot, mis oli 16,0 % suurem kui vastav näitaja 2016. aastal. 2017. aasta müügitulu kasv on tingitud spooni müügihinna mõningasest tõusust maailmaturul ning tootmismahu suurenemisest. Brutokasum oli 1,2 miljonit eurot, 2016. aastal sai ettevõtte brutokasumit 0,7 miljonit eurot. Turustuskulud olid 2017. aastal 493 tuhat eurot. Üldhalduskulud olid 181 tuhat eurot. AS Tarmeko Spoon 2017. aruandeaasta kasum oli 435 tuhat eurot. 2017. aastal maksti emaettevõttele dividende 200 000 eurot.

Tarmeko LPD OÜ

Müügitulu oli 2017. aastal 4,3 miljonit eurot, mis oli 16,6 % suurem kui müügitulu 2016. aastal. Müügitulu kasv oli tingitud eelkõige tootmismahude ja müügihindade tõusust. Brutokasumit teeniti 823,3 tuhat eurot. Brutokasumimäär oli aruandeaastal 19,1 %, 2016. aastal oli vastav näitaja 14,4 %. Brutokasumimäära oluline kasv saavutati tootmiskulude vähendamise ja müügi hindade suurendamisega. Turustuskulud olid 2017. aastal 349,6 tuhat eurot. Üldhalduskulud olid 200,1 tuhat eurot. Tarmeko LPD OÜ teenis kasumit 275,9 tuhat eurot.

OÜ Tarmeko KV

Müügitulu oli 2017. aastal 2,4 miljonit eurot, mis oli 6,1 % suurem kui tulu 2016. aastal. Müügitulu suurenes seoses Võru 79 ärikeskuse avamise ning samas vähenes seoses Võru 77 kinnistu müügiga. Müüdnud teenuste kulu oli 2017. aastal 59 tuhat eurot. Brutokasumit teeniti 2017. aastal 2,3 miljonit eurot. Üldhalduskulud olid 1,6 miljonit eurot. Kinnistu müügist saadi täiendav äritulu 2,8 miljonit eurot. OÜ Tarmeko KV teenis kasumit 3 638 tuhat eurot. OÜ Tarmeko KV maksis oma emaettevõttele OÜ Nerep 300 tuhat eurot dividende.

2017. aastal oli konsolideeritud müügitulu 13,3 miljonit eurot, millest moodustas 79,4 % toodangu, 8,0 % materjalide ning 12,6 % teenuste müük. Kontserni jaoks olulisemateks müügiturgudeks olid Eesti, Poola, Rootsi ja Soome. Müügitulu kasvas 2016. aastaga võrreldes 17 %.

Konsolideeritud brutokasum oli 4,2 miljonit eurot (2016. aastal 3,1 miljonit eurot). Turustuskulud olid 2017. aastal 838 tuhat eurot (2016. aastal 745 tuhat eurot), üldhalduskulud 1,9 miljonit eurot (2016. aastal 1,8 miljonit eurot). Konsolideeritud puhaskasumiks oli 2017. aastal 4,1 miljonit eurot. (2016. aastal 673 tuhat eurot.)

Majanduse olukord OÜ Tarmeko KV ja tema tütarettevõtete sihturgudel oli 2017. aastal keeruline. 2017. aasta 2. pooles hakkasid hinnad pisut tõusma ning sellest tulenevalt kasvas ettevõtete müügitulu.

AS Tarmeko Spoon tootmises tuleb toorme hankimisel arvestada sesoonse eripäraga - kevadeti tuleb tarnida suurem palgi varu, et tagada ühtlane tootmine suvisel perioodil. Teistel grupi ettevõtetel olulist sesoonset kõikumist ei ole.

OÜ Tarmeko KV ettevõtetel ei olnud 2017. aastal olulisi majandussündmuseid, mis ei kajastu majandusaasta aruandes, kuid mis mõjutaks majandustulemusi 2017. ja sellele järgnevatel aastatel.

Ettevõtte ei kasuta oma tegevuses finantsinstrumente, mis vajaks eraldi finantsriskide maandamist.

AS Tarmeko Spooni tegevus mõjutab keskkonda tootmiseks kasutatavatest palkidest erituvate lõhna ainetega. Ettevõtte uurib võimalusi ja on võtnud kasutusele meetmeid, et erituvat lõhna vähendada. Teistel grupi ettevõtetel ei mõjuta oma tegevusega oluliselt keskkonda.

KONSOLIDEERITUD PEAMISED FINANTSSUHTARVUD			
Nimetus	2017	2016	arvutusmetoodika eelneva aasta baasil
Müügitulu	13 322 468	11 376 576	
Käibe kasv %	17,1 %	-11,5 %	(müügitulu – müügitulu eelneval aastal) / müügitulu eelneval aastal *100
Brutokasumimäär %	31,6 %	27,6 %	(brutokasum/müügitulu*100)
Puhaskasum	4 104 430	673 446	
Puhasrentaabilus %	30,8 %	5,9 %	(puhaskasum/müügitulu*100)
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	5,17	2,16	(käibevara/lühiajalised kohustused)
ROA %	17,3 %	3,5 %	(puhaskasum/varad kokku*100)
ROE %	20,8 %	4,2 %	(puhaskasum/omakapital kokku*100)
TARMEKO KV OÜ KONSOLIDEERIMATA PEAMISED FINANTSSUHTARVUD			
Nimetus	2017	2016	arvutusmetoodika eelneva aasta baasil
Müügitulu	2 396 065	2 257 659	
Käibe kasv %	6,1 %	-36 %	(müügitulu – müügitulu eelneval aastal) / müügitulu eelneval aastal *100
Brutokasumimäär %	97,5 %	13,3 %	(brutokasum/müügitulu*100)
Puhaskasum	3 637 694	589 271	
Puhasrentaabilus %	151,8 %	23,8 %	(puhaskasum/müügitulu*100)
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	5,60	1,55	(käibevara/lühiajalised kohustused)
ROA %	18,7 %	3,6 %	(puhaskasum/varad kokku*100)
ROE %	22,3 %	4,2 %	(puhaskasum/omakapital kokku*100)

2018. aasta eesmärgiks on tootmise efektiivsuse suurendamine erinevates tootmisettevõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 174 701	1 141 384	2
Nõuded ja ettemaksed	1 821 232	2 261 910	3
Varud	1 037 002	1 437 969	5
Kokku käibevarad	9 032 935	4 841 263	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 152	39 435	7
Nõuded ja ettemaksed	2 861 036	15 258	3
Kinnisvarainvesteeringud	6 011 613	7 839 951	10
Materiaalsed põhivarad	5 519 618	5 758 514	11
Immateriaalsed põhivarad	242 990	291 589	12
Kokku põhivarad	14 636 409	13 944 747	
Kokku varad	23 669 344	18 786 010	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	265 027	290 544	13
Võlad ja ettemaksed	1 481 597	1 948 735	14
Kokku lühiajalised kohustised	1 746 624	2 239 279	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 261 256	432 451	13
Võlad ja ettemaksed	949 521	206 767	14
Kokku pikaajalised kohustised	2 210 777	639 218	
Kokku kohustised	3 957 401	2 878 497	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	58 030	58 030	17
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 543 092	15 169 646	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 104 430	673 446	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	19 711 943	15 907 513	
Kokku omakapital	19 711 943	15 907 513	
Kokku kohustised ja omakapital	23 669 344	18 786 010	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	13 322 468	11 376 576	18
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 115 236	-8 236 885	20
Brutokasum (-kahjum)	4 207 232	3 139 691	
Turustuskulud	-837 874	-745 588	21
Üldhalduskulud	-1 949 147	-1 754 546	22
Muud äritulud	2 823 103	92 612	19
Muud ärikulud	-11 863	-5 553	24
Äri kasum (kahjum)	4 231 451	726 616	
Intressitulud	120 546	16 492	26
Intressikulud	-64 201	-34 662	25
Muud finantstulud ja -kulud	-108 366	0	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 179 430	708 446	
Tulumaks	-75 000	-35 000	28
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 104 430	673 446	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 104 430	673 446	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 231 451	726 616	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 605 745	1 535 820	10,11,12
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 806 522	-15 488	
Kokku korrigeerimised	-1 200 777	1 520 332	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	146 061	-315 083	
Varude muutus	400 967	-80 163	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-624 470	579 732	
Makstud intressid	-62 443	-34 040	
Makstud ettevõtte tulumaks	-75 000	-35 000	
Laekumised sihtfinantseerimisest	5 400	0	
Kokku rahavood äritegevusest	2 821 189	2 362 394	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 701 890	-2 992 029	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	29 417	210 245	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	5 000 000	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-39 435	
Antud laenud	-2 945 547	-851 000	
Antud laenude tagasimaksed	429 725	675 405	
Laekunud intressid	5 813	3 657	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	817 518	-2 993 157	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 701 000	200	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 006 390	-283 580	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-15 753	
Makstud dividendid	-300 000	-140 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 394 610	-439 133	
Kokku rahavood	5 033 317	-1 069 896	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 141 384	2 211 280	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 033 317	-1 069 896	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 174 701	1 141 384	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	58 030	6 391	15 309 646	15 374 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)			673 446	673 446
Väljakuulutatud dividendid			-140 000	-140 000
31.12.2016	58 030	6 391	15 843 092	15 907 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 104 430	4 104 430
Väljakuulutatud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2017	58 030	6 391	19 647 522	19 711 943

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tarmeko KV 2017. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis on kehtestatud Rahandusministri määrusega. Juhendeid kohaldatakse 2017. aasta 1. jaanuaril algavatele aruandeperioodidele.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruandeid koostatakse lähtudes tekkepõhisest arvestusprintsiibist.

Kasumiaruanne on koostatud skeemi 2 kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kui eelnevalt kajastati intressitulud- ja kulud ning muud finantstulud- ja kulud kasumiaruandes muude finantstulude- ja kulude all, siis seoses taksonoomias toimunud muutustega kajastatakse need eraldi vastavatel kasumiaruande ridadel.

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.

2017. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Tarmeko KV (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete AS Tarmeko Spoon, Tarmeko LPD OÜ finantsnäitajad täielikult.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

Raha

Rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

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 aktsiatest või 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). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte ning kajastamine toimub soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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 laenuid ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 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, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Lõpetamata toodang on kajastatud seega plaanilises omahinnas ja valmistoodang tegelik omahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna („Realiseeritud toodete /Kaupade, teenuste kulu“).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses (kaupade tootmisel või teenuste osutamisel (v.a renditeenused) või halduseesmärkidel). Kinnisvarainvesteeringuks võib olla ka hoonestusõigus, mis vastab kinnisvarainvesteeringu mõistele.

Vastandiks kinnisvarainvesteeringule on maa ja hooned, mida ettevõtte kasutab enda majandustegevuses – selliseid varasid käsitletakse nagu tavalist materiaalsel põhivara. Kinnisvarainvesteeringul on nii materiaalse põhivara kui finantsinvesteeringu tunnuseid.

Kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, kajastatakse juba ehitus- või arendustegevuse ajal kinnisvarainvesteeringuna.

Teatud juhtudel võib ettevõtte kasutada mingit osa kinnisvaraobjektist enda äritegevuses ning mingit osa renditulu teenimise eesmärgil. Nende osade üle peetakse eraldi arvestust: enda majandustegevuses kasutatavat osa kajastatakse kui materiaalsel põhivara ning väljarenditavat osa kui kinnisvarainvesteeringut.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvaraobjekti soetamisega otseselt seotud kulutusteks võivad olla näiteks notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing saanud aset leida.

Kinnisvarainvesteeringute edasine kajastamine toimub soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

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. Materiaalsel põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Varad, mille kasutusaeg on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni laos väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutusele võtmise hetkel 100 % kuludesse. Nende varude üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes eeldatavatest kasulikest tööeast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-6 %
- Tootmiseseadmed 10-50 %
- Muud masinad ja seadmed 10-20 %
- Muu inventar ja tööriistad 20-30 %

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, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara.

Alates 2013.a vastavalt RTJ 5 arvestuspõhimõtete muutustele amortiseeritakse firmaväärtust kuni 10 aasta jooksul. Arvestuspõhimõtete muutused kajastatakse edasiulatavalt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks 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, väljastatud võlakirjad 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist (tegevuse sihtfinantseerimine) kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimisega kaasnevaid tingimusi ei loeta sisulisteks, kui nende täitmisega kaasnevad kulutused on minimaalsed ning risk, et neid ei täideta, on praktiliselt olematu.

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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

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

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted (või nendega seotud ettevõtted).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	1 171	815
Arvelduskontod	6 173 530	1 140 569
Kokku raha	6 174 701	1 141 384

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	1 141 563	1 141 563		4
Ostjatelt laekumata arved	1 172 896	1 172 896		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-31 333	-31 333		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	152 817	152 817		6
Muud nõuded	3 366 796	505 760	2 861 036	9
Laenunõuded	3 216 258	355 222	2 861 036	
Intressinõuded	149 261	149 261		
Viitlaekumised	1 277	1 277		
Ettemaksed	21 092	21 092		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 682 268	1 821 232	2 861 036	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 249 698	1 249 698		4
Ostjatelt laekumata arved	1 279 626	1 279 626		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-29 928	-29 928		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	201 354	201 354		6
Muud nõuded	812 503	797 245	15 258	9
Laenunõuded	770 595	755 337	15 258	
Intressinõuded	38 363	38 363		
Viitlaekumised	3 545	3 545		
Ettemaksed	13 613	13 613		
Tulevaste perioodide kulud	13 613	13 613		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 277 168	2 261 910	15 258	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 172 896	1 279 626	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-31 333	-29 928	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 141 563	1 249 698	

2017

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses -29 928

Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded 5 455

Ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud nõuded- 7 628

Lootusetuks tunnistatud nõuded 768

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks -31 333

2016

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses - 37 372

Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded 9 869

Ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud nõuded -11 470

Lootusetuks tunnistatud nõuded 9 045

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks -29 928

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	662 328	844 580
Lõpetamata toodang	207 013	392 606
Valmistoodang	166 557	200 713
Ettemaksed varude eest	1 104	70
Kokku varud	1 037 002	1 437 969

2017.a. varude allahindlus ja mahakandmine 77 013

2016.a. varude allahindlus ja mahakandmine 186 307

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	25 000		0
Käibemaks	59 220	30 327	129 276	0
Üksikisiku tulumaks	0	54 848	0	53 372
Erisoodustuse tulumaks	0	1 461	0	2 393
Sotsiaalmaks	0	122 306	0	106 569
Kohustuslik kogumispension	0	5 359	0	4 994
Töötuskindlustusmaksed	0	7 752	0	6 897
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20	0		
Ettemaksukonto jääk	93 577		72 078	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	152 817	247 053	201 354	174 225

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 152	39 435
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 152	39 435

16.03.2017.a investeeritud sidusettevõttesse 1000 GBP (25 %).

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
10019010	AS Tarmeko Spoon	Eesti	kasespooni tootmine	100	100
11139126	Tarmeko LPD OÜ	Eesti	liimitud-painutatud detailide tootmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
AS Tarmeko Spoon	511 357	511 357
Tarmeko LPD OÜ	105 454	105 454
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	616 811	616 811

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	3 216 258	355 222	2 861 036			
Laenunõuded	2 395 388		2 395 388	5	GBP	31.03.2019
Laenunõuded	450 000		450 000	2	EUR	31.12.2022
Laenunõuded	15 648		15 648	2,5	EUR	31.12.2019
Laenunõuded	355 222	355 222		2	EUR	31.12.2018
Intressinõuded	149 261	149 261				
Intressinõuded						
Viitlaekumised	1 277	1 277				
Kokku muud nõuded	3 366 796	505 760	2 861 036			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	770 595	755 337	15 258	2	EUR	31.12.2019
Laenunõuded						
Intressinõuded	38 363	38 363				
Intressinõuded						
Viitlaekumised	3 545	3 545				
Kokku muud nõuded	812 503	797 245	15 258			

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 322 880	6 679 505	8 002 385
Akumuleeritud kulum		-1 717 126	-1 717 126
Jääkmaksumus	1 322 880	4 962 379	6 285 259
Ostud ja parendused		1 981 719	1 981 719
Amortisatsioonikulu		-427 027	-427 027
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 322 880	8 661 224	9 984 104
Akumuleeritud kulum		-2 144 153	-2 144 153
Jääkmaksumus	1 322 880	6 517 071	7 839 951
Ostud ja parendused		905 730	905 730
Müügid	-672 982	-1 549 913	-2 222 895
Amortisatsioonikulu		-511 173	-511 173
31.12.2017			
Soetusmaksumus	649 898	7 140 411	7 790 309
Akumuleeritud kulum		-1 778 696	-1 778 696
Jääkmaksumus	649 898	5 361 715	6 011 613

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 338 469	1 115 830
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	327 060	334 031
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	5 000 000	0

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2015								
Soetusmaksumus	115 041	4 354 183	5 812 635	5 812 635	413 849	435 512	435 512	11 131 220
Akumuleeritud kulum		-1 548 105	-3 217 301	-3 217 301	-364 070			-5 129 476
Jääkmaksumus	115 041	2 806 078	2 595 334	2 595 334	49 779	435 512	435 512	6 001 744
Ostud ja parendused		569 327	94 019	94 019	11 284	335 680	335 680	1 010 310
Amortisatsioonikulu		-299 386	-726 202	-726 202	-30 612			-1 056 200
Müügid			-186 637	-186 637	-8 120			-194 757
Ümberliigitamised		-524 484	875 251	875 251	-22 331	-328 436	-328 436	0
Muud muutused						-2 583	-2 583	-2 583
31.12.2016								
Soetusmaksumus	115 041	4 356 426	3 463 805	3 463 805	365 544	440 173	440 173	8 740 989
Akumuleeritud kulum		-1 804 891	-812 040	-812 040	-365 544			-2 982 475
Jääkmaksumus	115 041	2 551 535	2 651 765	2 651 765	0	440 173	440 173	5 758 514
Ostud ja parendused		137 562	181 543	181 543	5 046	482 926	482 926	807 077
Amortisatsioonikulu		-305 573	-735 596	-735 596	-4 804			-1 045 973
Ümberliigitamised			8 512	8 512		-8 512	-8 512	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest			8 512	8 512		-8 512	-8 512	
31.12.2017								
Soetusmaksumus	115 041	4 493 988	3 534 603	3 534 603	370 590	914 587	914 587	9 428 809
Akumuleeritud kulum		-2 110 464	-1 428 379	-1 428 379	-370 348			-3 909 191
Jääkmaksumus	115 041	2 383 524	2 106 224	2 106 224	242	914 587	914 587	5 519 618

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	29 417	210 245
Kokku	29 417	210 245

Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2016			
Soetusmaksumus	485 987	287 602	773 589
Akumuleeritud kulum	-194 398	-287 602	-482 000
Jääkmaksumus	291 589	0	291 589
Amortisatsioonikulu	-48 599		-48 599
31.12.2017			
Soetusmaksumus	485 987	287 602	773 589
Akumuleeritud kulum	-242 997	-287 602	-530 599
Jääkmaksumus	242 990	0	242 990

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
pangalaen	1 526 283	265 027	1 261 256		6 kuu EURIBOR+1,33%	EUR	10.07.2023
Pikaajalised laenud kokku	1 526 283	265 027	1 261 256				
muu laenukohustus							
Laenukohustised kokku	1 526 283	265 027	1 261 256				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
pangalaen	722 995	290 544	432 451	0	2,6	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	722 995	290 544	432 451				
Laenukohustised kokku	722 995	290 544	432 451	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Maa	115 041	115 041
Ehitised	1 274 095	1 388 046

Muud materiaalsed põhivarad	44 939	717 921
Muud varad	2 963 159	1 676 363
Kokku	4 397 234	3 897 371

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	562 582	562 582			
Võlad töövõtjatele	192 844	192 844			
Maksuvõlad	247 053	247 053			6
Muud võlad	239 352	9 007	65 454	164 891	
Intressivõlad	1 758	1 758			
Muud viitvõlad	237 594	7 249	65 454	164 891	
Saadud ettemaksed	9 210	9 210			
laenukohustus omanikele	288 755	288 755			
laenukohustus omanikega seotud ettevõttele	891 322	172 146	719 176		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 431 118	1 481 597	784 630	164 891	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 284 674	1 284 674			
Võlad töövõtjatele	169 539	169 539			
Maksuvõlad	174 225	174 225			6
Muud võlad	220 715	13 948	38 041	168 726	
Intressivõlad	622	622			
Muud viitvõlad	220 093	13 326	38 041	168 726	
Saadud ettemaksed	17 594	17 594			
laenukohustus omanikele	288 755	288 755			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 155 502	1 948 735	38 041	168 726	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	15 718 018	12 674 474
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 929 504	3 168 618
Kokku tingimuslikud kohustised	19 647 522	15 843 092

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
energia- ja ressursiaudit	5 400	-5 400
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 400	-5 400
Kokku sihtfinantseerimine	5 400	-5 400

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	58 030	58 030
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	1 009 534	1 243 722
Rootsi	1 283 124	1 166 223
Saksamaa	968 066	517 153
Taani	77 663	60 000
Belgia	334 628	316 678
Itaalia	46 537	123 594
Poola	3 110 370	2 706 122
Läti	11 746	9 110
Tšehhi	0	40 655
Leedu	169 861	44 764
Suurbritannia	93 218	101 718
Hispaania	740 413	523 199
Sloveenia	287 285	217 037
Eesti	4 481 992	3 852 522
Prantsusmaa	66 024	53 055
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	191 689	63 223
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 872 150	11 038 775
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	59 597	47 142
Hiina	59 266	22 934
Türgi	0	15 378
Egiptus	22 587	81 169
Malaisia	20 559	11 784
Albaania	18 729	51 080
Hongkong	27 870	55 291
Singapur	250	11 351
Kambodža	149 629	0
Kanada	40 765	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	51 066	41 672
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	450 318	337 801
Kokku müügitulu	13 322 468	11 376 576
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodangu müük	10 579 464	9 007 991
materjalide müük	1 066 472	1 041 999
muu	1 676 532	1 326 586
Kokku müügitulu	13 322 468	11 376 576

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	2 777 105	0
Kasum materiaalse põhivarade müügist	29 417	15 488
Tulu sihtfinantseerimisest	5 400	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 300	65 000
Muud	8 881	12 124
Kokku muud äritulud	2 823 103	92 612

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	5 054 189	4 278 007
Varude allahindlus ja mahakandmine	77 013	186 307
Energia	630 805	689 836
Elektrienergia	239 398	266 722
Soojusenergia	282 151	331 087
Kütus	109 256	92 027
Alltöövõtutööd	287 995	197 022
Transpordikulud	46 924	56 765
Üür ja rent	8 933	13 098
Mitmesugused bürookulud	14 667	26 162
Lähetuskulud	6 407	2 527
Tööjõukulud	2 278 141	2 045 808
Amortisatsioonikulu	636 210	644 544
Muud	73 952	96 809
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9 115 236	8 236 885

Lisa 21 Turustuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Transpordikulud	595 424	537 155
Mitmesugused bürookulud	8 068	8 568
Lähetuskulud	25 182	22 945
Tööjõukulud	138 031	117 053
Amortisatsioonikulu	792	66
Muud	70 377	59 801
Kokku turustuskulud	837 874	745 588

Lisa 22 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	30 237	36 360
Elektrienergia	2 784	9 564
Soojusenergia	10 721	10 084
Kütus	16 732	16 712
Mitmesugused bürookulud	307 865	286 184
Lähetuskulud	27 263	34 966
Koolituskulud	0	1 466
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 173	2 581
Tööjõukulud	513 968	468 364
Amortisatsioonikulu	968 743	891 210
Muud	98 898	33 415
Kokku üldhalduskulud	1 949 147	1 754 546

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	2 209 595	1 983 683
Sotsiaalmaksud	720 545	647 542
Kokku tööjõukulud	2 930 140	2 631 225
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	172	177
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	172	177
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	8	8

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	388	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 246	1 437
Muud	4 229	4 116
Kokku muud ärikulud	11 863	5 553

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-64 201	-34 662
Kokku intressikulud	-64 201	-34 662

Lisa 26 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu laenudelt	120 546	16 492
Kokku intressitulud	120 546	16 492

Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud intressikulud	-108 366	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-108 366	0

Lisa 28 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	300 000	75 000	140 000	35 000
Kokku	300 000	75 000	140 000	35 000

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Nerep OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	216 000	0	212 000	0
Sidusettevõtjad	2 497 286	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	288 755	0	288 755
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	726 465	896 977	663 114	7 355

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
ettevõtte	2 465 547				5	GBP	31.03.2019
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
ettevõtted	460 000	418 000			2	EUR	31.12.2018
ettevõtte	20 000	11 725			2,5	EUR	31.12.2019
ettevõtte			1 000 000	108 678	2	EUR	31.12.2022

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
ettevõtte	851 000	675 405	200	200	2	EUR

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	152 329	507 373	172 958	711 282

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	150 705	140 821

AS Tarmeko Spoon bilansimaht 31.12.2017: 3 384 799

Tarmeko LPD OÜ bilansimaht 31.12.2017: 1 581 832

Lisa 30 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 642 516	1 018 634
Nõuded ja ettemaksed	758 829	1 113 918
Kokku käibevarad	5 401 345	2 132 552
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 152	39 435
Finantsinvesteeringud	616 811	616 811
Nõuded ja ettemaksed	2 861 036	15 258
Kinnisvarainvesteeringud	8 039 628	10 034 660
Materiaalsed põhivarad	2 512 955	2 093 395
Kokku põhivarad	14 031 582	12 799 559
Kokku varad	19 432 927	14 932 111
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	265 027	290 544
Võlad ja ettemaksed	699 801	1 082 721
Kokku lühiajalised kohustised	964 828	1 373 265
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 261 256	432 451
Võlad ja ettemaksed	949 521	206 767
Kokku pikaajalised kohustised	2 210 777	639 218
Kokku kohustised	3 175 605	2 012 483
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	58 030	58 030
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 555 207	12 318 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 637 694	537 022
Kokku omakapital	16 257 322	12 919 628
Kokku kohustised ja omakapital	19 432 927	14 932 111

Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	2 396 065	2 257 659
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-59 217	-300 863
Brutokasum (-kahjum)	2 336 848	1 956 796
Üldhalduskulud	-1 626 106	-1 477 642
Muud äritulud	2 806 807	111 420
Muud ärikulud	-2 175	-1 303
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 515 374	589 271
Intressitulud	120 569	0
Intressikulud	-64 883	-17 249
Muud finantstulud ja -kulud	91 634	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 662 694	572 022
Tulumaks	-25 000	-35 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 637 694	537 022

Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 515 374	589 271
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	975 987	895 936
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 801 522	-42 295
Kokku korrigeerimised	-1 825 535	853 641
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	65 872	78 655
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-540 252	569 977
Makstud intressid	-63 125	-34 486
Kokku rahavood äritegevusest	1 152 334	2 057 058
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 612 493	-2 818 126
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	24 417	2 209 430
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	5 000 000	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-39 435
Antud laenud	-2 774 547	-1 879 000
Antud laenude tagasimaksed	258 725	1 558 405
Laekunud intressid	5 836	5 024
Laekunud dividendid	200 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 101 938	-963 702
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 096 000	210 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 401 390	-493 380
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-15 753
Makstud dividendid	-300 000	-140 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 000	-35 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 369 610	-474 133
Kokku rahavood	3 623 882	619 223
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 018 634	399 411
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 623 882	619 223
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 642 516	1 018 634

Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	58 030	6 391	12 458 185	12 522 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)			537 022	537 022
Väljakuulutatud dividendid			-140 000	-140 000
31.12.2016	58 030	6 391	12 855 207	12 919 628
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-616 811	-616 811
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			3 496 107	3 496 107
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	58 030	6 391	15 734 503	15 798 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 637 694	3 637 694
Väljakuulutatud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2017	58 030	6 391	16 192 901	16 257 322
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-616 811	-616 811
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			4 006 933	4 006 933
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	58 030	6 391	19 583 023	19 647 444

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

OÜ TARMEKO KV (registrikood: 11105089) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO NIGUL	Juhatuse liige	25.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TARMEKO KV osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ TARMEKO KV ja tema tütarettevõtjate (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 „Vandeauditiitri kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 vandeauditiitri 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitri 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 vandeauditiitri aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 auditiprotseduuriid 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 vandeauditiitri aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitri 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/

Ellen Tohvri

Vandeauditiitri number 293

Maire Rooma

Vandeauditiitri number 348

OÜ E-Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 43, tartu 50106

29.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TARMEKO KV (registrikood: 11105089) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 543 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 104 430
Kokku	19 647 522
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 647 522
Kokku	19 647 522

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 543 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 104 430
Kokku	19 647 522
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 647 522
Kokku	19 647 522

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2396065	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7337800
Faks	+372 7337801
E-posti aadress	tarmeko@tarmeko.ee
Veebilehe aadress	www.tarmeko.ee