

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Tallinna Lihatoöstus

registrikood: 10844325

tänavatalu nimi, Peterburi tee 2f
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6030700

faks: +372 6030702

e-posti aadress: merike@ulemistearimaja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 9 Muud nõuded	15
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 13 Laenukohustised	19
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 16 Osakapital	20
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Muud ärikulud	21
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 23 Tulumaks	22
Lisa 24 Seotud osapooled	22
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Tallinna Lihatoöstus asutati 2002.aasta veebruaris,

OÜ Tallinna Lihatoöstus on emafirma, asukohaga Tallinnas, kelle põhitegevuseks erinevate kinnisvara ja haldusprojektidega tegelemine ning temale kuuluvate tütar - ja sidusettevõtete töö koordineerimine.

Tütarettevõtte OOO Prisma Ukraina asub Ukrainas ja tema põhitegevuseks on kalatoodete hulgi ja jaemüük. Kontsernil on osalused sidusettevõtetes OÜ Kooliarendus ja OÜ Uusarendus, mõlemad sidusettevõtted tegelevad erinevate kinnisvarade haldamise ja üürimisega.

Kontserni finantssuhtarvud:

	2017	2016
Müügitulu	3,1 mln	2,7 mln
Puhaskasum	0,74 mln	0,39 mln
Likviidsuskordaja	2,0	8,0
Maksevõime üldine tase	3,3	11,0
Varade rentaablus (ROA)	7%	4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Likviidsuskordaja ehk maksevõime kordaja = (Käibevarad – Varud) / (Lühiajalised kohustused)

Maksevõime üldine tase (Current Ratio) = Käibevarad / (Lühiajalised kohustused)

Varade rentaablus (ROA) = Puhaskasum / Varad kokku.

Personal

Kontsernis töötas 2017.aastal töölepingulisi töötajaid 8 ja tööjõukulud olid 36,5 tuhat eurot. Juhatuses on üks liiget, kellele tasu aruandeperioodil oli 5,1 tuhat eurot.

Arengusuunad:

OÜ Tallinna Lihatoöstus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tulu teenimine investeringute kaudu kinnisvarahaldusega tegelevates äriühingutes.

Kontserni põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning omahinna alandamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	266 928	514 746	2
Finantsinvesteeringud	10 002	10 002	3
Nõuded ja ettemaksed	404 039	906 062	4
Varud	432 998	491 202	5
Kokku käibevarad	1 113 967	1 922 012	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 450 368	2 370 696	8
Nõuded ja ettemaksed	6 907 527	6 138 496	4
Kinnisvarainvesteeringud	48 916	95 978	10
Materiaalsed põhivarad	4 457	5 324	11
Immateriaalsed põhivarad	7	67	12
Kokku põhivarad	9 411 275	8 610 561	
Kokku varad	10 525 242	10 532 573	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	331 773	169 245	14
Kokku lühiajalised kohustised	331 773	169 245	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 230 000	2 610 000	13
Võlad ja ettemaksed	149	188 347	14
Kokku pikaajalised kohustised	2 230 149	2 798 347	
Kokku kohustised	2 561 922	2 967 592	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Realiseerimata kursivahed	-57 724	-59 747	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 210 007	7 169 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744 751	392 811	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 899 846	7 505 072	
Vähemumosalus	63 474	59 909	
Kokku omakapital	7 963 320	7 564 981	
Kokku kohustised ja omakapital	10 525 242	10 532 573	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 874 400	2 660 641	17
Muud äritulud	215 945	1 433	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 674 962	-2 374 499	18
Mitmesugused tegevuskulud	-86 090	-56 667	19
Tööjõukulud	-46 688	-34 758	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 151	-199	10,11,12
Muud ärikulud	-5 093	-14 391	21
Ärikasum (kahjum)	242 361	181 560	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	88 985	7
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	431 672	69 817	8
Intressitulud	323 061	311 696	
Intressikulud	-102 956	-105 392	
Muud finantstulud ja -kulud	-102 670	-101 952	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	791 468	444 714	
Tulumaks	-23 102	-20 009	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	768 366	424 705	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	744 751	392 811	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	23 615	31 894	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	768 366	424 705
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	31	-11 438
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	31	-11 438
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	768 397	413 267
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	746 774	381 563
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	21 623	31 704

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	242 361	181 560	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	35 151	199	10,11,12
Muud korrigeerimised	12 838	8 051	
Kokku korrigeerimised	47 989	8 250	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-50 479	-11 630	
Varude muutus	58 204	-100 807	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-45 617	25 480	
Kokku rahavood äritegevusest	252 458	102 853	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-5 423	11
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	49 263	
Antud laenud	-3 468 051	-2 095 754	
Antud laenude tagasimaksed	3 256 071	2 702 169	
Laekunud intressid	316 751	316 869	
Laekunud dividendid	352 000	217 600	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	456 771	1 184 724	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	582 000	53 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-962 000	-443 000	
Makstud intressid	-102 957	-121 055	
Makstud dividendid	-352 000	-217 600	
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 641	-28 823	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-854 598	-757 478	
Kokku rahavood	-145 369	530 099	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	514 746	85 815	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-145 369	530 099	
Valuutakursside muutuste mõju	-102 449	-101 168	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	266 928	514 746	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtte aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
					Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2015	2 556	256	-48 499	7 401 899	13 102	7 369 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 248	392 811	31 704	413 267
Väljakuulutatud dividendid			0	-217 600	0	-217 600
Muud muutused omakapitalis				-15 103	15 103	0
31.12.2016	2 556	256	-59 747	7 562 007	59 909	7 564 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 023	744 751	21 623	768 397
Väljakuulutatud dividendid			0	-352 000	0	-352 000
Muud muutused omakapitalis					-18 058	-18 058
31.12.2017	2 556	256	-57 724	7 954 758	63 474	7 963 320

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tallinna Lihatoöstus (edaspidi ka "emaettevõtte") 2017. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Tallinna Lihatoöstus (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 7.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Tallinna Lihatoöstus ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtteid konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Finantsvarad

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud, ja emaettevõtte konsolideerimata, aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Välismaal asuvate tütarettevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber emaettevõtte esitusvaluutasse.

Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange emaettevõtte esitusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

(a) kõik vara ja kohustiste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa Keskpannga kursi alusel;

(b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Välismaal asuva tütarettevõtte võõrandamisel kajastatakse omakapitali kirjel "Realiseerumata kursivahed" kajastatud summa aruandeaasta kasumi või kahjumina.

Seoses sellega, et Euroopa Keskpank ei noteeri Ukraina grivnat euro suhtes, on Ukrainas asuva tütarettevõtte varad ja kohustised, tulud-kulud arvestatud eurodesse kasutades Ukraina Keskpannga poolt toodud valuutakursse.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Samuti kajastatakse lühiajalise investeeringuna tütarettevõtteid, mis on soetatud edasimüügi eesmärgil.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadest ja teistest võlainstrumentidest, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Konsolideerimise eesmärgil on tütarettevõtete aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustised ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Tütarettevõtteid, mis on omandatud kinnisvara omandamise eesmärgil ja muud tegevust ei sisalda, on kajastatud kontserni aruandes kinnisvarainvesteeringuna.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Väheolulisi tütarettevõtteid, muudetud juhendite kohaselt ei tule konsolideeritud aruannetes rida-realt meetodil esitada väheoluliste tütarettevõtete näitajaid. Selliseid tütarettevõtteid võib konsolideeritud aruandes esitada järjepidevalt kas soetusmaksumuse, õiglase väärtuse või kapitaliosaluse meetodil.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlustega või negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega, miinus investeeringu väärtuse languse allahindlused.

Kontsernile kuuluv osa sidusettevõtte majandustulemusest kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Kui sidusettevõttel on olnud tehinguid, mille mõju kajastatakse otse omakapitalis, siis kajastab kontsern oma osa nendest tehingutest samuti otse omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Allahindlused kajastatakse kasumiaruande real "mitmesugused tegevuskulud".

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Intressitulu lühiajalistelt nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) üüritulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel on kasutusel soetusmaksumuse ja õiglase väärtuse meetod. Õiglase väärtuse meetodil kajastatud kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogselt materiaalse põhivaraga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1278 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1278 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

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. Finantskohustis 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. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes lepingus kehtestatud intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Vastavalt Ukraina seadusele maksustatakse ettevõtte kasum alates 01.01.2014 18% maksumääraga (enne seda oli 19%). Maksustatava kasumi maksubaas erineb raamatupidamislikust kasumist, millest on tehtud erinevaid seaduses sätestatud juurde- ning mahaarvamisi.

Ettevõtte tulumaksu deklareeritakse ning tasutakse iga kuu.

Seotud osapooled

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks konsolideerimisgrupi suhtes:

- omanikke (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad, või selle üle olulist mõju omavad, isikud);
- sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid, või nende olulise mõju all olevaid, ettevõtteid.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	266 928	514 746
Kokku raha	266 928	514 746

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	10 002	10 002
31.12.2016	10 002	10 002
31.12.2017	10 002	10 002

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	109 600	109 600	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	118 320	118 320	0	24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	344	344	0	6
Muud nõuded	7 074 894	167 367	6 907 527	9
Laenunõuded	7 022 629	139 980	6 882 649	
Intressinõuded	52 265	27 387	24 878	
Ettemaksed	1 360	1 360	0	
Muud	7 048	7 048	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 311 566	404 039	6 907 527	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	67 805	67 805	0	
Ostjatelt laekumata arved	67 834	67 834	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-29	-29	0	19
Nõuded seotud osapoolte vastu	95 343	95 343	0	24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 829	18 829	0	6
Muud nõuded	6 858 366	719 870	6 138 496	9
Laenunõuded	6 810 649	697 031	6 113 618	
Intressinõuded	47 717	22 839	24 878	
Ettemaksed	3 476	3 476	0	
Muud	739	739	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 044 558	906 062	6 138 496	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	432 998	491 202
Kokku varud	432 998	491 202

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	11 461	0	8 000
Käibemaks	344	6 025	18 829	3 086
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	344	17 486	18 829	11 086

Maksude ettemaksed vt lisa 4 ja maksuvõlad vt 14.

Lisa 7 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
35267591	OOO Prisma Ukraina	Ukraina	Jaekaubandus	65	65

Lisa 8 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
11587675	Kooliarendus OÜ	Eesti	Varade üürimine	40	40
11134301	Uusarenduse OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	28.12	28.12

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Kooliarendus OÜ	2 370 696	-352 000	431 672	2 450 368
Uusarenduse OÜ	0	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 370 696	-352 000	431 672	2 450 368

Uusarendus OÜ osa väärtus on juba allahinnatud 0 euronis seisuga 31.12.2013. 2016.aastal suurendati Uusarenduse OÜ osakapitali mitterahalise sissemaksena laenuõude arvelt, osaluse suurus sellega ei muutunud.

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	7 022 629	139 980	6 882 649			
Laenunõuded seotud osapooltele	7 013 629	130 980	6 882 649	0-7%	2020	24
Laenunõuded	9 000	9 000	0	4-6%	2017	
Intressinõuded	52 265	27 387	24 878			
Intressinõuded seotud osapooltele	52 229	27 351	24 878			24
Intressinõuded	36	36	0			
Kokku muud nõuded	7 074 894	167 367	6 907 527			
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	6 810 649	697 031	6 113 618			
Laenunõuded seotud osapooltele	6 810 649	697 031	6 113 618	0-7%	2018	24
Intressinõuded	47 717	22 839	24 878			
Intressinõuded seotud osapooltele	47 717	22 839	24 878			24
Kokku muud nõuded	6 858 366	719 870	6 138 496			

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
Ümberliigitamised	104 029	104 029
Muud muutused	-8 051	-8 051
31.12.2016		
Soetusmaksumus	95 978	95 978
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	95 978	95 978
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-33 321	-33 321
Muud muutused	-13 741	-13 741
31.12.2017		
Soetusmaksumus	48 916	48 916
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	48 916	48 916

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	104 029
Ümberliigitamised	-104 029
31.12.2016	0

Kinnisvarainvesteering asub Ukrainas, Hersoni piirkonnas, Berislavi maakonnas, Otradokamenka külas- Dnepri deltasse kuuluva Kozaki jõe kaldal. Kinnistu suurus on 4,9 hektarit. Praegu on plaanis seda hoida hoida väärtuse tõusu ootel ja mitte müüa lähiajal.

Kuna seni õiglases väärtuses kajastatud kinnisvarainvesteeringu õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastab ettevõtte seda alates 01.01.2016 soetusmaksumuse meetodil kuni õiglast väärtust on taas võimalik usaldusväärselt hinnata.

2017.aastal otsustati maa väärtust alla hinnata 33 321 euro (1 089 490 grivna) võrra.

Real muud muutused on summad, mis on tekkinud kursimuutustest seoses kinnisvarainvesteeringu ümberhindlusest välisvaluutast eurodesse.

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	5 423	5 423	5 423
Amortisatsioonikulu	-99	-99	-99
31.12.2016			
Soetusmaksumus	5 423	5 423	5 423
Akumuleeritud kulum	-99	-99	-99
Jääkmaksumus	5 324	5 324	5 324
Amortisatsioonikulu	-1 770	-1 770	-1 770
Muud muutused	903	903	903
31.12.2017			
Soetusmaksumus	5 423	5 423	5 423
Akumuleeritud kulum	-966	-966	-966
Jääkmaksumus	4 457	4 457	4 457

Real muud muutused on summad, mis on tekkinud kursimuutustest seoses põhivara ümberhindlusest välisvaluutast eurodesse.

Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 478	1 478
Akumuleeritud kulum	-1 311	-1 311
Jääkmaksumus	167	167
Amortisatsioonikulu	-100	-100
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 478	1 478
Akumuleeritud kulum	-1 411	-1 411
Jääkmaksumus	67	67
Amortisatsioonikulu	-60	-60
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 478	1 478
Akumuleeritud kulum	-1 471	-1 471
Jääkmaksumus	7	7

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud emaettevõttelt	2 230 000	0	2 230 000	0	4%	31.12.2020	24
Pikaajalised laenud kokku	2 230 000	0	2 230 000	0			
Laenukohustised kokku	2 230 000	0	2 230 000	0			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud emaettevõttelt	2 610 000	0	2 610 000	0	4%	31.12.2018	24
Pikaajalised laenud kokku	2 610 000	0	2 610 000	0			
Laenukohustised kokku	2 610 000	0	2 610 000	0			

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	233 731	233 582	149	
Võlad töövõtjatele	2 803	2 803	0	
Maksuvõlad	17 486	17 486	0	6
Muud võlad	48 002	48 002	0	
Muud viitvõlad	48 002	48 002	0	
Saadud ettemaksed	29 900	29 900		
Kokku võlad ja ettemaksed	331 922	331 773	149	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	344 041	155 694	188 347	
Võlad töövõtjatele	2 465	2 465	0	
Maksuvõlad	11 086	11 086	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	357 592	169 245	188 347	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 317 627	6 001 808
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 579 407	1 500 452
Kokku tingimuslikud kohustised	7 897 034	7 502 260

Lisa 16 Osakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	141 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	141 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	2 733 400	2 660 641
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 733 400	2 660 641
Kokku müügitulu	2 874 400	2 660 641
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	2 733 400	2 660 641
Äri-ja juhtimisalane nõustamine	141 000	0
Kokku müügitulu	2 874 400	2 660 641

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 331 511	-2 219 003
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-36 922	-24 968
Transpordikulud	-59 946	-14 474
Logistikakulud	-246 327	-115 867
Muud	-256	-187
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 674 962	-2 374 499

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	-3 325	-3 285	
Mitmesugused bürookulud	-2 130	-1 121	
Lähetuskulud	-8 559	-7 711	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-29	4
Raamatupidamise ja audiitori teenused	-18 582	-19 983	
Juriidilised ja muud konsultatsioonid	-37 414	-5 766	
Hoiu- ja marketingikulud	0	-53	
Notaritasud	0	-121	
Pangateenustasud	-16 080	-18 598	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-86 090	-56 667	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-38 164	-28 693
Sotsiaalmaksud	-8 524	-6 065
Kokku tööjõukulud	-46 688	-34 758
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-3 080
Muud	-5 093	-11 311
Kokku muud ärikulud	-5 093	-14 391

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-102 449	-101 168
Muud	-221	-784
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-102 670	-101 952

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Kontserni 2017.a tulumaksukulu on 23 102 eurot, mis on jooksva aasta tulumaks Ukrainas registreeritud tütarettevõtte kasumilt. (2016: 20 009 eurot, mis on jooksva aasta tulumaks Ukrainas registreeritud tütarettevõtte kasumilt).
Bilansipäeva seisuga kontsernil tasumata ettevõtte tulumaks on 11 461 eurot (2016: 8 000 eurot).

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaeettevõtja nimetus	AS Direct Consulting
Riik, kus aruandekohustustlase emaeettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	2 230 000	0	2 610 000
Sidusettevõtjad	1 129 527	0	1 053 496	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 936 173	0	5 239 444	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	118 320	1 080	464 844	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	158	0	195 925	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja				
AS Direct Consulting	0	0	312 000	-692 000
Sidusettevõtjad				
Äriühingud	-76 031	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Äriühingud	-2 975 520	2 285 448	50 000	-50 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Äriühingud	-217 500	585 500	100 000	-100 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Äriühingud	-180 000	375 123	120 000	-120 000

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja				
AS Direct Consulting	0	0	53 000	-43 000
Sidusettevõtjad				
Äriühingud	-75 554	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Äriühingud	-12 478 000	1 244 892	0	-400 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Äriühingud	-150 400	160 400	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Äriühingud	-206 000	230 877	0	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	100 274	0	104 883	0
Sidusettevõtjad	0	32 260	0	32 349
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 195	413 929	6 887	254 751
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 632	11 165	10 200	12 359
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 295	4 723	0	6 222

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 054	0

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	238 425	459 435
Finantsinvesteeringud	10 002	10 002
Nõuded ja ettemaksed	167 367	754 128
Kokku käibevarad	415 794	1 223 565
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 454 396	2 374 724
Nõuded ja ettemaksed	7 165 347	6 426 316
Kokku põhivarad	9 619 743	8 801 040
Kokku varad	10 035 537	10 024 605
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	19 543	3 095
Kokku lühiajalised kohustised	19 543	3 095
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 230 000	2 610 000
Kokku pikaajalised kohustised	2 230 000	2 610 000
Kokku kohustised	2 249 543	2 613 095
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 056 698	7 075 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	726 484	333 580
Kokku omakapital	7 785 994	7 411 510
Kokku kohustised ja omakapital	10 035 537	10 024 605

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	141 000	0
Mitmesugused tegevuskulud	-60 990	-31 007
Tööjõukulud	-5 054	0
Muud ärikulud	-249	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	74 707	-31 007
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	88 985
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	431 672	69 817
Intressitulud	323 062	311 696
Intressikulud	-102 957	-105 392
Muud finantstulud ja -kulud	0	-519
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	726 484	333 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	726 484	333 580

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	74 707	-31 007
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 184	3 441
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	16 448	1 493
Kokku rahavood äritegevusest	95 339	-26 073
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	49 263
Antud laenud	-3 468 051	-2 142 754
Antud laenude tagasimaksed	3 316 146	2 768 523
Laekunud intressid	318 513	316 869
Laekunud dividendid	352 000	217 600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	518 608	1 209 501
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	582 000	53 000
Saadud laenude tagasimaksed	-962 000	-443 000
Makstud intressid	-102 957	-121 055
Makstud dividendid	-352 000	-217 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-834 957	-728 655
Kokku rahavood	-221 010	454 773
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	459 435	4 662
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-221 010	454 773
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	238 425	459 435

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	7 292 718	7 295 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)			333 580	333 580
Väljakuulutatud dividendid			-217 600	-217 600
31.12.2016	2 556	256	7 408 698	7 411 510
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			93 562	93 562
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	2 556	256	7 502 260	7 505 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)			726 484	726 484
Väljakuulutatud dividendid			-352 000	-352 000
31.12.2017	2 556	256	7 783 182	7 785 994
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			113 852	113 852
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	2 556	256	7 897 034	7 899 846

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2018

osaühing Tallinna Lihatoöstus (registrikood: 10844325) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KÕUHKNA	Juhatuse liige	23.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Tallinna Lihatoöstus osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing Tallinna Lihatoöstus 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 „Vandeauditori 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 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 lahknab 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, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Randmets

Vandeauditori number 288

ECTUS FINANCE OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 144

Tallinn

23.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Tallinna Lihatoöstus (registrikood: 10844325) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	23.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 210 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744 751
Kokku	7 954 758

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	141000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6030700
Faks	+372 6030702
E-posti aadress	merike@ulemistearimaja.ee