

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: TASMO ÄRIGRUPi Aktsiaselts

registrikood: 10057432

tänavatalu nimi, Punane tn 16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 6990200

faks: +372 6990201

e-posti aadress: ljudmilla@tasmo.ee

veebilehe aadress: www.idakeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Muud äritulud	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Lisa 14 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Tasmo Ärigrupi AS (reg:10057432) registreeritud 13.aprill 1994 a., sissekanne Äriregistrisse tehtud 09.07.1996a.

Tasmo Ärigrupi AS (emaeettevõtte) omab osalust järgmistes tütarettevõtetes

Asukohamaa		Osalus 31.12.17	Osalus 31.12.16
IK Sport OÜ	Eesti	100 %	100 %
Shabet Kaubanduse OÜ	Eesti	100 %	100 %
Krabi OÜ	Eesti	90 %	90 %

Tasmo Ärigrupi AS ja tema tütarettevõtetele peamiseks tegevusalaks on mitteilurume rendipinnad ja ärihooned, kohalike klientidele renditeenuste osutamine, toitlustamine .

Firmale kuulub Äri-kaubanduskeskus „Idakeskus“. Samas kontserni hulka kuulub toitlustus ettevõtte – Shabet Kaubandus OÜ, mille eesmärk osutada lisateenused: teenindus ja toitlustamise valdkonnas Kaubanduskeskuse klientidele, IK Sport OÜ mille põhitegevuseks on spordi ja vahendustegevus ning Krabi OÜ, mille eesmärk osutada bowlingu teenused ning toitlustus. Krabi OÜ asutati september 2007.a.

Emaettevõtte Tasmo Ärigrupi AS peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Tulu	1 257 127	1 139 283
Kasum/ kahjum	47 804	-127 604

Kontserni keskmise töötajate arv aruandeaastas on 28 inimest, nende palkade ja lisatasude summa on 223 447 EUR, ning juhatuse liikme palk on 23 823 EUR aruandeaastas. .

2018.a.ainus aktsionäär otsustas emiteerida Tasmo Ärigrupi AS aktsiakapitali 78 100 aktsiad, mis on rahalises ekvivalendis moodustab 499 840 EUR

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	117 084	48 966	
Nõuded ja ettemaksed	114 184	183 856	2
Varud	258	7 805	
Kokku käibevarad	231 526	240 627	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	5 324 901	5 420 971	5
Materiaalsed põhivarad	6 801	78 324	6
Kokku põhivarad	5 331 702	5 499 295	
Kokku varad	5 563 228	5 739 922	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	267 154	263 125	7
Võlad ja ettemaksed	121 102	189 153	8
Kokku lühiajalised kohustised	388 256	452 278	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 880 925	3 148 079	7
Kokku pikaajalised kohustised	2 880 925	3 148 079	
Kokku kohustised	3 269 181	3 600 357	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	332 800	332 800	
Registreerimata aktiikapital	640	640	
Ülekurss	8 993 701	8 993 701	
Kohustuslik reservkapital	33 280	33 280	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 220 856	-7 000 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 358	-220 759	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 287 923	2 139 565	
Vähemusesalus	6 124	0	
Kokku omakapital	2 294 047	2 139 565	
Kokku kohustised ja omakapital	5 563 228	5 739 922	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 349 865	1 219 579	9
Muud äritulud	75 673	93 123	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-420 340	-412 769	
Mitmesugused tegevuskulud	-349 484	-542 622	11
Tööjõukulud	-223 447	-239 579	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-220 269	-219 495	
Muud ärikulud	-7 431	-5 590	
Ärikasum (kahjum)	204 567	-107 353	
Intressikulud	-50 066	-120 124	
Muud finantstulud ja -kulud	-19	-81	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	154 482	-227 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 482	-227 558	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	148 358	-220 759	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	6 124	-6 799	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	204 567	-107 353
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	220 269	219 495
Kokku korrigeerimised	220 269	219 495
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	69 672	145 922
Varude muutus	7 547	143 064
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-68 051	-75 889
Muud rahavood äritegevusest	-24	-85
Kokku rahavood äritegevusest	433 980	325 154
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 798	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-48 878	-26 572
Antud laenude tagasimaksed	0	13 000
Laekunud intressid	5	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-52 671	-13 567
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	50 000
Saadud laenude tagasimaksed	-263 125	-259 003
Makstud intressid	-50 066	-66 721
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-313 191	-275 724
Kokku rahavood	68 118	35 863
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 966	13 103
Raha ja raha ekvivalentide muutus	68 118	35 863
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	117 084	48 966

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiivkapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2015	332 800			33 280	-7 000 097	6 799	-6 627 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-220 759	-6 799	-227 558
Emiteeritud aktiivkapital		640	8 993 701				8 994 341
31.12.2016	332 800	640	8 993 701	33 280	-7 220 856	0	2 139 565
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	332 800	640	8 993 701	33 280	-7 220 856		2 139 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)					148 358	6 124	154 482
31.12.2017	332 800	640	8 993 701	33 280	-7 072 498	6 124	2 294 047

Tasmo Ärigrupi AS omab 52 000 tk registreeritud liht aktsiad , mis summaarselt moodustab 332 800 EUR ja 100 registreerimata liht aktsiad, summaarselt moodustab 640 EUR

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tasmo Ärigrupi AS 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi järgi.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses.

Tasmo Ärigrupi AS kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Tasmo Ärigrupi AS-i ning selle tütarettevõtteid 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.

Tütarettevõtteid kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused 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.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvele võtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Intressitulud nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulusemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab

kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena (vt arvestuspõhimõtet osas N).

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata kontserni enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvara-investeeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringute kajastamisel rakendatakse samu arvestuspõhimõtteid, mida kasutatakse materiaalse põhivara arvestuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 EUR-st ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-lisalt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Transpordivahendid 15-25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (vaata selle kohta arvestuspõhimõtet).

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapooled on ettevõtte nõukogu ja juhatuse liikmed ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, konsolideerimisgruppi kuuluvate äriühingute nõukogude ja juhatuste liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	107 656	107 656
Ostjatelt laekumata arved	107 656	107 656
Muud nõuded	6 528	6 528
Viitlaekumised	6 528	6 528
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 184	114 184
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	140 801	140 801
Ostjatelt laekumata arved	140 801	140 801
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 376	3 376
Muud nõuded	39 679	39 679
Viitlaekumised	39 679	39 679
Kokku nõuded ja ettemaksed	183 856	183 856

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 368	3 376	
Üksikisiku tulumaks	1 871		1 933
Erisoodustuse tulumaks	1		
Sotsiaalmaks	4 494		4 624
Kohustuslik kogumispension	233		149
Töötuskindlustusmaksed	108		259
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 075	3 376	6 965

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10922261	IK Sport	Eesti	spordiklubi tegevus	100	100
10568836	Shabet Kaubandus	Eesti	toitlustamine	100	100
11425984	Krabi OU	Eesti	spordiklubi tegevus ja toitlustamine	90	90

Emaettevotte bilanssis on kajastatud tütarettevõtjate aktsiad ja osad soetamise maksumusel, mis on tunduvalt väiksem kui nende omakapitalide summad.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	904 122	6 448 065	7 352 187
Akumuleeritud kulum		-1 813 908	-1 813 908
Jääkmaksumus	904 122	4 634 157	5 538 279
Ostud ja parendused		26 572	26 572
Amortisatsioonikulu		-143 880	-143 880
31.12.2016			
Soetusmaksumus	904 122	6 474 637	7 378 759
Akumuleeritud kulum		-1 957 788	-1 957 788
Jääkmaksumus	904 122	4 516 849	5 420 971
Ostud ja parendused		48 878	48 878
Amortisatsioonikulu		-144 948	-144 948
31.12.2017			
Soetusmaksumus	904 122	6 523 515	7 427 637
Akumuleeritud kulum		-2 102 736	-2 102 736
Jääkmaksumus	904 122	4 420 779	5 324 901

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 257 127	1 134 251
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	540 412	592 066

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	684 454	684 454	684 454
Akumuleeritud kulum	-530 515	-530 515	-530 515
Jääkmaksumus	153 939	153 939	153 939
Amortisatsioonikulu	-75 615	-75 615	-75 615
31.12.2016			
Soetusmaksumus	684 454	684 454	684 454
Akumuleeritud kulum	-606 130	-606 130	-606 130
Jääkmaksumus	78 324	78 324	78 324
Ostud ja parendused	3 798	3 798	3 798
Muud ostud ja parendused	3 798	3 798	3 798
Amortisatsioonikulu	-75 321	-75 321	-75 321
31.12.2017			
Soetusmaksumus	688 253	688 253	688 253
Akumuleeritud kulum	-681 452	-681 452	-681 452
Jääkmaksumus	6 801	6 801	6 801

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
pangalaen	3 148 079	267 154	2 880 925		1.5	EUR	18.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	3 148 079	267 154	2 880 925				
Laenukohustised kokku	3 148 079	267 154	2 880 925				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pangalaen							
Pikaajalised laenud							
pangalaen	3 411 204	263 125	3 148 079		1.5	EUR	18.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	3 411 204	263 125	3 148 079				
Laenukohustised kokku	3 411 204	263 125	3 148 079				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku	5 324 901	5 420 971

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	63 653	63 653	
Võlad töövõtjatele	36 374	36 374	
Maksuvõlad	16 075	16 075	3
Muud võlad	5 000	5 000	
Muud viitvõlad	5 000	5 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	121 102	121 102	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	110 826	110 826	
Võlad töövõtjatele	37 592	37 592	
Maksuvõlad	6 965	6 965	2
Muud võlad	33 770	33 770	
Muud viitvõlad	33 770	33 770	
Kokku võlad ja ettemaksed	189 153	189 153	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 349 865	1 219 579
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 349 865	1 219 579
Kokku müügitulu	1 349 865	1 219 579
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kinnisvara haldus ja hooldus	1 248 457	1 134 251
toitlustamine	101 408	85 328
Kokku müügitulu	1 349 865	1 219 579

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	14 430	12 856
Muud tulud	61 243	80 267
Kokku muud äritulud	75 673	93 123

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-76 055	-26 362
Riiklikud ja kohalikud maksud	-25 504	-25 532
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-105 315	0
Ekspluatatsioonikulud	-88 816	-107 292
Reklaamikulud	-42 377	-30 977
Mahakantud lootusetu laekumised	0	-343 224
Muud	-11 417	-9 235
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-349 484	-542 622

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-153 313	-180 284
Sotsiaalmaksud	-70 134	-59 295
Kokku tööjõukulud	-223 447	-239 579
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	33
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	28	31
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Technomar & Adrem AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	EESTI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0		5 860
Tütarettevõtjad	36 830	0	54 690	41 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		1 074		598
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			8 217	28 321

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Emaettevotte	50 000	50 000	4.5	EUR	15.03.2016

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	5 860	
Tütarettevõtjad	0	9 163		5 991
Sidusettevõtjad	0	0		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 584		8 778	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		337 723		234 253

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	23 823	23 870

Lisa 14 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	34 300	18 762
Nõuded ja ettemaksed	113 046	236 019
Varud	258	2 853
Kokku käibevarad	147 604	257 634
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	28 760	28 760
Kinnisvarainvesteeringud	5 324 901	5 420 971
Materiaalsed põhivarad	6 801	78 324
Kokku põhivarad	5 360 462	5 528 055
Kokku varad	5 508 066	5 785 689
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	267 154	263 124
Võlad ja ettemaksed	149 556	211 859
Kokku lühiajalised kohustised	416 710	474 983
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 880 925	3 148 079
Kokku pikaajalised kohustised	2 880 925	3 148 079
Kokku kohustised	3 297 635	3 623 062
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	332 800	332 800
Registreerimata aktiivkapital	640	640
Ülekurss	8 993 701	8 993 701
Kohustuslik reservkapital	33 280	33 280
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 197 794	-7 070 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 804	-127 604
Kokku omakapital	2 210 431	2 162 627
Kokku kohustised ja omakapital	5 508 066	5 785 689

Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 257 127	1 139 243
Muud äritulud	14 364	85 621
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-401 652	-404 485
Mitmesugused tegevuskulud	-347 088	-403 394
Tööjõukulud	-198 287	-199 302
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-220 269	-219 495
Muud ärikulud	-6 301	-5 585
Kokku ärikasum (-kahjum)	97 894	-7 397
Intressikulud	-50 066	-120 124
Muud finantstulud ja -kulud	-24	-83
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 804	-127 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 804	-127 604

Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	97 894	-7 397
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	220 269	219 495
Kokku korrigeerimised	220 269	219 495
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	122 973	81 284
Varude muutus	2 595	553
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-62 303	9 084
Kokku rahavood äritegevusest	381 428	303 019
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 798	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-48 878	-26 572
Antud laenude tagasimaksed	0	13 000
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-24	-85
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-52 700	-13 654
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	50 000
Saadud laenude tagasimaksed	-263 124	-259 003
Makstud intressid	-50 066	-66 721
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-313 190	-275 724
Kokku rahavood	15 538	13 641
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 762	5 121
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 538	13 641
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 300	18 762

Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	332 800			33 280	-7 070 190	-6 704 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-127 604	-127 604
Emiteeritud aktiakapital		640	8 993 701			8 994 341
31.12.2016	332 800	640	8 993 701	33 280	-7 197 794	2 162 627
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	332 800	640	8 993 701	33 280	-7 197 794	2 162 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)					47 804	47 804
31.12.2017	332 800	640	8 993 701	33 280	-7 149 990	2 210 431
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	332 800	640	8 993 701	33 280	-7 149 990	2 210 431

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.07.2018

TASMO ÄRIGRUPPI Aktsiaselts (registrikood: 10057432) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR IZRAELJAN	Juhatuse liige	17.07.2018
TIMOFEI GRETŠENKO	Juhatuse liige	13.07.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TASMO ÄRIGRUPPI Aktsiaselts aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud TASMO ÄRIGRUPPI Aktsiaselts (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb 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 raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori 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 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 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, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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/

Juri Nedaškovski

Vandeauditori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditoorettevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

13.07.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

TASMO ÄRIGRUPPI Aktsiaselts (registrikood: 10057432) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	13.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 220 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 358
Kokku	-7 072 498

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1257127	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6990200
Faks	+372 6990201
E-posti aadress	ljudmilla@tasmo.ee
Veebilehe aadress	www.idakeskus.ee