

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: TARDEK OÜ

registrikood: 10238375

tänavanimi, maja number: Paemurru tn 8

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74117

telefon: +372 6339235

faks: +372 6339234

e-posti aadress: tarmo@tardek.com

veebilehe aadress: www.tardek.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

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

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

2018 osteti maad naaberkrundilt ja alustati parkla rajamist, mis loodetakse valmis saada 2019. Lisaks on kavas juurde soetada kinnisvara.

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

Aruandeaastal soetati põhivara 72 tuhat euro eest ja kinnisvara 63 tuhat euro eest. Juhatuse liikmele maksti aruandeaastal juhatuse liikme tasudena 8,5 tuhat eurot.

Keskmine töötajate arv oli 17 ja töötajatele makstud töötasu üldsumma 180 tuhat eurot.

Finantsnäitajad	2018	2017
Müügitulu (tuh eurot)	999	1 032
Puhaskasum (tuh eurot)	444	349
Puhasrentaablus	44,4%	33,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,3	3,0
ROA	7,4%	6,8%
ROE	8,5%	7,3%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 066 722	719 035	
Finantsinvesteeringud	25 772	21 018	
Nõuded ja ettemaksed	593 055	216 069	2,3
Kokku käibevarad	1 685 549	956 122	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 003	1 003	4,5
Nõuded ja ettemaksed	47 000	0	2
Kinnisvarainvesteeringud	2 968 745	2 905 674	6
Materiaalsed põhivarad	1 265 815	1 242 559	7
Kokku põhivarad	4 282 563	4 149 236	
Kokku varad	5 968 112	5 105 358	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 700	20 700	
Võlad ja ettemaksed	707 966	294 699	3,8,9
Kokku lühiajalised kohustised	728 666	315 399	
Kokku kohustised	728 666	315 399	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 785 228	4 435 737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 744	349 491	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 231 972	4 788 228	
Vähemususalus	7 474	1 731	
Kokku omakapital	5 239 446	4 789 959	
Kokku kohustised ja omakapital	5 968 112	5 105 358	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	999 167	1 032 820	11
Muud äritulud	30 485	9 031	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-111 573	-105 859	
Mitmesugused tegevuskulud	-164 667	-161 892	
Tööjõukulud	-241 455	-271 180	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 573	-64 009	7
Muud ärikulud	-13 728	-68 419	
Ärikasum (kahjum)	450 656	370 492	
Intressitulud	348	767	
Intressikulud	-26	-2	
Muud finantstulud ja -kulud	2 763	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	453 741	371 257	
Tulumaks	-4 254	-22 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	449 487	348 757	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	443 744	349 491	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-5 743	734	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	450 656	370 492	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	47 573	64 009	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	647	0	
Muud korrigeerimised	9	-3 412	
Kokku korrigeerimised	48 229	60 597	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-397 590	-12 743	2,3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	429 817	-13 370	3,8,9
Laekunud intressid	348	434	
Makstud intressid	-26	-2	
Kokku rahavood äritegevusest	531 434	405 408	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-71 808	-19 342	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	333	0	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-63 071	-150 787	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 000	-20 000	
Antud laenud	-66 600	-6 500	
Antud laenude tagasimaksed	30 978	21 715	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-172 168	-174 914	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	700	
Makstud dividendid	-5 860	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 719	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 579	700	
Kokku rahavood	347 687	231 194	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	719 035	487 841	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	347 687	231 194	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 066 722	719 035	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2016	3 000	4 525 737	2 465	4 531 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)		349 491	-734	348 757
Väljakuulutatud dividendid		-90 000		-90 000
31.12.2017	3 000	4 785 228	1 731	4 789 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)		443 744	5 743	449 487
31.12.2018	3 000	5 228 972	7 474	5 239 446

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tardek (edaspidi: emaettevõtte) 2018 aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finanatsaruandluse standard. Eesti finanatsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Tardek (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisa 4, sidusettevõtete kohta lisa 5.

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

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2018 on ümber hinnatud eurodes Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasel väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse samuti kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruande.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

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

Sidusettevõtted.

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata

arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid arvestatakse õiglase maksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

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

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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

Maad ei amortiseerita.

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

Rendid

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Emaettevõtte kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

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

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

Pikaajalised eraldised on kajastatud bilansis eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas.

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

Kulud

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

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

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

Maksustamine

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

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

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

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	531 622	531 622	
Ostjatelt laekumata arved	542 577	542 577	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 955	-10 955	
Muud nõuded	105 416	58 416	47 000
Laenunõuded	102 322	55 322	47 000
Viitlaekumised	3 094	3 094	
Ettemaksed	3 017	3 017	
Tulevaste perioodide kulud	1 232	1 232	
Muud makstud ettemaksed	1 785	1 785	
Kokku nõuded ja ettemaksed	640 055	593 055	47 000

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	142 882	142 882	
Ostjatelt laekumata arved	157 658	157 658	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 776	-14 776	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 528	8 528	
Muud nõuded	50 174	50 174	
Laenunõuded	47 402	47 402	
Viitlaekumised	2 772	2 772	
Ettemaksed	14 485	14 485	
Tulevaste perioodide kulud	13 737	13 737	
Muud makstud ettemaksed	748	748	
Kokku nõuded ja ettemaksed	216 069	216 069	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	48 678		44 425
Käibemaks	3 036		1 931
Üksikisiku tulumaks	3 590		4 600
Erisoodustuse tulumaks	48		
Sotsiaalmaks	9 358		11 278
Kohustuslik kogumispension	381		393
Töötuskindlustusmaksed	587		690
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	410 043	8 528	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	475 721	8 528	63 317

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
40103917198	TARDEK SIA	Läti	52293	55	55
12874477	TARDEK KINNISVARA OÜ	Eesti	68201	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
40103917198	2 750	2 750
12874477	200 000	200 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	202 750	202 750

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

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12341137	E-LOGISTICS SERVICE OÜ	Eesti	42299	40	40

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	2 750 422
Ostud ja parendused	150 787
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	4 465
31.12.2017	2 905 674
Ostud ja parendused	63 071
31.12.2018	2 968 745

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	113 792	85 476
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	21 755	27 914

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016										
Soetusmaksumus	769 820	757 081	72 725	7 196	207 207	287 128	16 074	1 670	1 670	1 831 773
Akumuleeritud kulum		-272 950	-69 363	-6 591	-179 569	-255 523	-16 074			-544 547
Jääkmaksumus	769 820	484 131	3 362	605	27 638	31 605	0	1 670	1 670	1 287 226
Ostud ja parendused					5 558	5 558		13 785	13 785	19 343
Muud ostud ja parendused					5 558	5 558		13 785	13 785	19 343
Amortisatsioonikulu		-43 339	-1 647	-459	-18 565	-20 671				-64 010
31.12.2017										
Soetusmaksumus	769 820	757 081	72 725	7 196	174 538	254 459	16 074	15 455	15 455	1 812 889
Akumuleeritud kulum	0	-316 289	-71 010	-7 050	-159 907	-237 967	-16 074			-570 330
Jääkmaksumus	769 820	440 792	1 715	146	14 631	16 492	0	15 455	15 455	1 242 559
Ostud ja parendused	17 056							54 750	54 750	71 806
Amortisatsioonikulu		-38 772	-735	-146	-7 917	-8 798				-47 570
Müügid			-980			-980				-980
31.12.2018										
Soetusmaksumus	786 876	757 081	72 725	7 196	174 538	254 459	16 074	70 205	70 205	1 884 695
Akumuleeritud kulum	0	-355 061	-72 725	-7 196	-167 824	-247 745	-16 074	0		-618 880
Jääkmaksumus	786 876	402 020	0	0	6 714	6 714	0	70 205	70 205	1 265 815

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2018	2017
Masinad ja seadmed	333	0
Transpordi- vahendid	333	0
Kokku	333	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 623	14 623
Võlad töövõtjatele	22 093	22 093
Maksuvõlad	475 721	475 721
Muud võlad	186 414	186 414
Dividendivõlad	171 840	171 840
Muud viitvõlad	14 574	14 574
Saadud ettemaksed	9 115	9 115
Tulevaste perioodide tulud	800	800
Muud saadud ettemaksed	8 315	8 315
Kokku võlad ja ettemaksed	707 966	707 966
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 380	10 380
Võlad töövõtjatele	24 625	24 625
Maksuvõlad	63 317	63 317
Muud võlad	187 702	187 702
Dividendivõlad	177 700	177 700
Muud viitvõlad	10 002	10 002
Saadud ettemaksed	8 675	8 675
Muud saadud ettemaksed	8 675	8 675
Kokku võlad ja ettemaksed	294 699	294 699

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	11 163	14 215
Puhkusetasude kohustis	10 930	10 410
Kokku võlad töövõtjatele	22 093	24 625

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Emaettevõte on sõlminud Danske Bangaga transiideklaratsioonide tagatise tarvis garantilepingud kokku summale 846 560 eurot.

Tagatise jaoks on seatud hüpoteek summas 900 tuh eurot kinnistule aadressil Paemurru tn 8 Maardu linn, mille raamatupidamislik jääkväärtus seisuga 31.12.2018 on 1 172 tuh eurot ning hüpoteek summas 256 tuhat eurot kinnistule Astoni tee 6, Kallavere küla, mille maksumus on 430 tuh eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	513 931	591 644
Soome	123 911	135 957
Leedu	119 812	72 859
Läti	153 668	127 252
Rootsi	125	984
Tšehhi	23 961	17 072
Suurbritannia	0	21 951
Poola	12 506	10 846
Saksamaa	0	150
Taani	0	103
Prantsusmaa	0	183
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	947 914	979 001
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	33 328	38 554
Valgevene	5 045	6 599
Seišellid	7 637	6 643
Ukraina	202	130
Kanada	1 015	1 750
Kasahstan	50	0
Šveits	0	20
Usbekistan	0	123
Aserbaidžaan	350	0
Belize	3 531	0
Moldova	20	0
Serbia	75	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	51 253	53 819
Kokku müügitulu	999 167	1 032 820
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tollimaaklerite tegevus (52293)	660 761	628 950
Kaubaladude töö (52101)	223 983	313 412
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201)	113 792	83 816
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge (47991)	0	4 500
Hoonete muu puhastus ja tööstuslik puhastustegevus (81221)	133	66
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent (77399)	100	2 076
Hoonehalduse abitegevused (81101)	398	0
Kokku müügitulu	999 167	1 032 820

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	333	0
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	4 465
Kasum valuutakursi muutustest	6 432	37
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2 711
Täiendavate puhkusepärvade hüvitamine	601	399
Muud	23 119	1 419
Kokku muud äritulud	30 485	9 031

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-180 742	202 911
Sotsiaalmaksud	-60 713	68 269
Kokku tööjõukulud	-241 455	271 180
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	21

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	1 522 837	1 496 659
Sidusettevõtjad	307	85
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97 430	35 625

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Tardek SIA		1 450	1	31.12.2018
Tardek Kinnisvara OÜ	60 000	41 598	1,2	31.12.2041
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Jäätmetöötlus OÜ	1 300	25 300	2	31.12.2019
Trendmaakler OÜ	65 000		2	1.08.2022

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Tardek SIA	1 450	18	1		31.12.2018
Tardek Kinnisvara OÜ	134 000	5 000	1,2		31.12.2041
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Jäätmetöötlus OÜ		750		2,0	31.12.2019

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	485		1 117	873
Sidusettevõtjad	18	1 108	4 217	623
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 784	132	42 990	468

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	8 520	8 450

Nii ostud kui ka müügid on kajastatud koos käibemaksuga.

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 050 901	710 016
Nõuded ja ettemaksed	623 942	249 090
Kokku käibevarad	1 674 843	959 106
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	203 753	203 753
Nõuded ja ettemaksed	1 517 000	1 451 598
Kinnisvarainvesteeringud	926 680	926 680
Materiaalsed põhivarad	1 265 815	1 242 413
Kokku põhivarad	3 913 248	3 824 444
Kokku varad	5 588 091	4 783 550
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	684 129	278 170
Kokku lühiajalised kohustised	684 129	278 170
Kokku kohustised	684 129	278 170
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 502 380	4 083 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	398 582	418 413
Kokku omakapital	4 903 962	4 505 380
Kokku kohustised ja omakapital	5 588 091	4 783 550

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	933 123	992 277
Muud äritulud	7 366	4 135
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-97 875	-68 280
Mitmesugused tegevuskulud	-156 831	-154 876
Tööjõukulud	-241 455	-265 685
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 427	-63 731
Muud ärikulud	-7 891	-19 985
Kokku ärikasum (-kahjum)	389 010	423 855
Intressitulud	9 572	17 058
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	398 582	440 913
Tulumaks	0	-22 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	398 582	418 413

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	389 010	423 855
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	47 427	63 731
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	647	0
Kokku korrigeerimised	48 074	63 731
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-378 305	-28 089
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	413 284	-5 697
Laekunud intressid	214	431
Kokku rahavood äritegevusest	472 277	454 231
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-71 808	-19 342
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	333	0
Antud laenud	-126 600	-141 950
Antud laenude tagasimaksed	74 008	26 733
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-124 067	-134 559
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-5 860	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 465	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 325	0
Kokku rahavood	340 885	319 672
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	710 016	390 344
Raha ja raha ekvivalentide muutus	340 885	319 672
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 050 901	710 016

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	3 000	4 173 967	4 176 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)		418 413	418 413
Väljakuulutatud dividendid		-90 000	-90 000
31.12.2017	3 000	4 502 380	4 505 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)		398 582	398 582
31.12.2018	3 000	4 900 962	4 903 962

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2019

TARDEK OÜ (registrikood: 10238375) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILI PAJURI	Juhatuse liige	18.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TARDEK OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud TARDEK OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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 eetikakodeksiga (Eesti) (eetikakodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

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 lahkeb 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 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 auditiprotseduuri 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 vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 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/

Tarmo Ader

Vandeauditori number 197

Assertum Audit OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 62

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

18.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

TARDEK OÜ (registrikood: 10238375) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	18.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 785 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 744
Kokku	5 228 972
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 228 972
Kokku	5 228 972

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tolliagentide tegevus	52293	660761	70.81%	Jah
Kaubaladude töö	52101	223983	24.00%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	47742	5.12%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	404	0.04%	Ei
Hoonete muu puhastus ja tööstuslik puhastustegevus	81221	133	0.01%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	100	0.01%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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