

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: **OÜ TARMEKO KV**

registrikood: 11105089

tänav a nimi ja maja number: Sõbra tn 43

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50106

telefon: +372 7337800

faks: +372 7337801

e-posti aadress: tarmeko@tarmeko.ee

veebilehe aadress: www.tarmeko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 9 Muud nõuded	17
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad	20
Lisa 13 Laenukohustised	21
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 16 Osakapital	23
Lisa 17 Müügitulu	24
Lisa 18 Muud äritulud	25
Lisa 19 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	25
Lisa 20 Turustuskulud	25
Lisa 21 Üldhalduskulud	26
Lisa 22 Tööjõukulud	26
Lisa 23 Muud ärikulud	26
Lisa 24 Tulumaks	27
Lisa 25 Seotud osapooled	27
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	29
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	30
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	31
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	32
Aruande allkirjad	33
Vandeauditori aruanne	34

Tegevusaruanne

OÜ Tarmeko KV asutati veebruaris 2005 kinnisvaraprojektide arendamiseks. OÜ Tarmeko KV omanikuks on aruande koostamise ajal juhatuse liikmed Ago Nigul ja Jaak Nigul.

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

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

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

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

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

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

2017. aastal investeeriti Ühendkuningriigis asuvasse sidusettevõttesse. Novembris müüs Tarmeko KV OÜ Tartus, Võru 77 asuval kinnistu ja seal asuva kaubanduskeskuse.

2018. aasta juunis osteti osalus rajatavas vineeri tootmise ettevõttes AS Estonian Plywood.

2018. aasta augustis liitus OÜ Tarmeko KV ja emaettevõtte OÜ Nerep. Ühendavaks ettevõtteks oli OÜ Tarmeko KV.

2018. aasta novembris alustati uue tehase hoone rajamist Lohkvasse Tarmeko LPD OÜ jaoks. Hoone valmib 2019. aasta suvel ning Tarmeko LPD OÜ alustab augustis tootmist uuel tootmispiinal.

AS Tarmeko Spoon

Müügitulu oli 2018. aastal 9,5 milj eurot, mis oli 11,4 % suurem kui vastav näitaja 2017. aastal. 2018. aasta müügitulu kasv on tingitud spooni müügihinna mõningasest tõusust maailmaturul ning tootmismahu suurenemisest. Brutokasum oli 1,5 miljonit eurot, 2017. aastal sai ettevõtte brutokasumit 1,1 miljonit eurot. Turustuskulud olid 2018. aastal 476 tuhat eurot. Üldhalduskulud olid 182 tuhat eurot. AS Tarmeko Spoon 2018. aruandeaasta kasum oli 849 tuhat eurot.

Tarmeko LPD OÜ

Müügitulu oli 2018. aastal 4,3 miljonit eurot, mis oli 0,4 % suurem kui müügitulu 2018. aastal. Brutokasumit teeniti 936 tuhat eurot. Brutokasumimäär oli aruandeaastal 21,7 %, 2017. aastal oli vastav näitaja 19,1 %. Brutokasumimäära oluline kasv saavutati tootmiskulude vähendamisega. Turustuskulud olid 2018. aastal 421,7 tuhat eurot. Turustuskulud kasvasid eelkõige transpordi- ja tööjõukulude suurenemisest. Üldhalduskulud olid 239 tuhat eurot. Tarmeko LPD OÜ teenis kasumit 271,5 tuhat eurot.

OÜ Tarmeko KV

Müügitulu oli 2018. aastal 2,2 miljonit eurot, mis oli 10,2 % suurem kui tulu 2017. aastal. Müügitulu vähenes seoses Võru 77 kinnistu müügiga. Müüdnud teenuste kulu oli 2018. aastal 59 tuhat eurot. Brutokasumit teeniti 2018. aastal 2,1 miljonit eurot. Üldhalduskulud olid 1,6 miljonit eurot. OÜ Tarmeko KV teenis kasumit 277 tuhat eurot. OÜ Tarmeko KV maksis 1,1 miljonit eurot dividende.

2018. aastal oli konsolideeritud müügitulu 14,2 miljonit eurot, millest moodustas 82,4 % toodangu, 7,8 % materjalide ning 9,8 % teenuste müük. Kontserni jaoks olulisemateks müügiturgudeks olid Eesti, Poola, Rootsi ja Soome. Müügitulu kasvas 2017. aastaga võrreldes 8,2 %.

Konsolideeritud brutokasum oli 4,4 miljonit eurot (2017. aastal 4,2 miljonit eurot). Turustuskulud olid 2018. aastal 898 tuhat eurot (2017. aastal 838 tuhat eurot), üldhalduskulud 2,0 miljonit eurot (2017. aastal 1,9 miljonit eurot). Konsolideeritud puhaskasumiks oli 2018. aastal 1,3 miljonit eurot. (2017. aastal 4,1 miljonit eurot, sh erakorraline kasum Võru 77 kinnistu müügist.)

Majanduse olukord OÜ Tarmeko KV ja tema tütarettevõtete sihturgudel oli 2018. aastal keeruline.

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

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

OÜ Tarmeko KV ettevõtetel ei olnud 2018. aastal olulisi majandussündmuseid, mis ei kajastu majandusaasta aruandes, kuid mis mõjutaks majandustulemusi 2018. ja sellele järgnevatel aastatel. 2019. aasta märtsis müüs OÜ Tarmeko KV Võru tn 79 kinnistu.

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

KONSOLIDEERITUD PEAMISED FINANTSSUHTARVUD			
Nimetus	2018	2017	arvutusmetoodika eelneva aasta baasil
Müügitulu	14 214 208	13 322 468	
Käibe kasv %	6,7 %	17,1 %	(müügitulu – müügitulu eelneval aastal) / müügitulu eelneval aastal *100
Brutokasumimäär %	31,2 %	31,6 %	(brutokasum/müügitulu*100)
Puhaskasum	1 349 778	4 104 430	
Puhasrentaablus %	9,5 %	30,8 %	(puhaskasum/müügitulu*100)
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	3,21	5,17	(käibevara/lühiajalised kohustused)
ROA %	5,4 %	17,3 %	(puhaskasum/varad kokku*100)
ROE %	6,8 %	20,8 %	(puhaskasum/omakapital kokku*100)

TARMEKO KV OÜ KONSOLIDEERIMATA PEAMISED FINANTSSUHTARVUD			
Nimetus	2018	2017	arvutusmetoodika eelneva aasta baasil
Müügitulu	2 150 464	2 396 065	
Käibe kasv %	-10,3 %	6,1 %	(müügitulu – müügitulu eelneval aastal) / müügitulu eelneval aastal *100
Brutokasumimäär %	97,2 %	97,5 %	(brutokasum/müügitulu*100)
Puhaskasum	276 939	3 637 694	
Puhasrentaablus %	12,9 %	151,8 %	(puhaskasum/müügitulu*100)

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,06	5,60	(käibevara/lühiajalised kohustused)
ROA %	1,4 %	18,7 %	(puhaskasum/varad kokku*100)
ROE %	1,8 %	22,3 %	(puhaskasum/omakapital kokku*100)

2019. aasta eesmärgiks on tootmise efektiivsuse suurendamine erinevates tootmisettevõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 364 364	6 174 701	2
Nõuded ja ettemaksed	1 595 673	1 821 232	
Varud	1 550 601	1 037 002	5
Kokku käibevarad	6 510 638	9 032 935	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	262 431	1 152	8
Nõuded ja ettemaksed	7 097 655	2 861 036	3
Kinnisvarainvesteeringud	5 560 583	6 011 613	10
Materiaalsed põhivarad	4 938 484	5 519 618	11
Immateriaalsed põhivarad	194 391	242 990	12
Kokku põhivarad	18 053 544	14 636 409	
Kokku varad	24 564 182	23 669 344	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	664 994	265 027	13
Võlad ja ettemaksed	1 361 905	1 481 597	14
Kokku lühiajalised kohustised	2 026 899	1 746 624	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 556 678	1 261 256	13
Võlad ja ettemaksed	226 555	949 521	14
Kokku pikaajalised kohustised	2 783 233	2 210 777	
Kokku kohustised	4 810 132	3 957 401	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	58 030	58 030	16
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 339 851	15 543 092	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 349 778	4 104 430	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	19 754 050	19 711 943	
Kokku omakapital	19 754 050	19 711 943	
Kokku kohustised ja omakapital	24 564 182	23 669 344	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	14 214 208	13 322 468	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 773 208	-9 115 236	19
Brutokasum (-kahjum)	4 441 000	4 207 232	
Turustuskulud	-897 963	-837 874	20
Üldhalduskulud	-1 962 826	-1 949 147	21
Muud äritulud	27 957	2 823 103	18
Muud ärikulud	-15 876	-11 863	23
Äriksu (kahju)	1 592 292	4 231 451	
Intressitulud	56 482	120 546	
Intressikulud	-31 814	-64 201	
Muud finantstulud ja -kulud	7 818	-108 366	
Kasum (kahju) enne tulumaksustamist	1 624 778	4 179 430	
Tulumaks	-275 000	-75 000	24
Aruandeaasta kasum (kahju)	1 349 778	4 104 430	
Emaettevõtte aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 349 778	4 104 430	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 592 292	4 231 451	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 607 715	1 605 745	10,11,12
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-13 433	-2 806 522	
Kokku korrigeerimised	1 594 282	-1 200 777	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	40 868	146 061	
Varude muutus	-513 599	400 967	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-38 926	-624 470	
Makstud intressid	-10 865	-62 443	
Makstud ettevõtte tulumaks	-275 000	-75 000	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	5 400	
Kokku rahavood äritegevusest	2 389 052	2 821 189	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-530 910	-1 701 890	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	17 391	29 417	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	5 000 000	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-200 000	0	
Antud laenud	-6 117 000	-2 945 547	
Antud laenude tagasimaksed	1 826 261	429 725	
Laekunud intressid	12 530	5 813	
Muud laekumised investeerimistegevusest	88 272	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 903 456	817 518	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 975 000	2 701 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 170 933	-1 006 390	
Makstud dividendid	-1 100 000	-300 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-295 933	1 394 610	
Kokku rahavood	-2 810 337	5 033 317	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 174 701	1 141 384	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 810 337	5 033 317	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 364 364	6 174 701	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	58 030	6 391	15 843 092	15 907 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 104 430	4 104 430
Väljakuulutatud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2017	58 030	6 391	19 647 522	19 711 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 349 778	1 349 778
Väljakuulutatud dividendid			-1 100 000	-1 100 000
Muud muutused omakapitalis			-207 671	-207 671
31.12.2018	58 030	6 391	19 689 629	19 754 050

Real "Muud muutused omakapitalis" on kajastatud ühinemisest emaettevõttega OÜ Nerep tulenenud muutused. Ühinemine toimus 31.08.2018.a. seisuga, ühendavaks ettevõtteks oli OÜ Tarmeko KV.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tarmeko KV 2018. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis on kehtestatud Rahandusministri määrusega. Juhendeid kohaldatakse 2017. aasta 1. jaanuaril algavatele aruandeperioodidele.

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

Kasumiaruanne on koostatud skeemi 2 kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustised, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

2018. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Tarmeko KV (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete AS Tarmeko Spoon, Tarmeko LPD OÜ finantsnäitajad täielikult.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

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

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

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses (kaupade tootmisel või teenuste osutamisel (v.a renditeenused) või halduseesmärkidel). Kinnisvarainvesteeringuks võib olla ka hoonestusõigus, mis vastab kinnisvarainvesteeringu mõistele. Vastandiks kinnisvarainvesteeringule on maa ja hooned, mida ettevõtte kasutab enda majandustegevuses – selliseid varasid käsitletakse nagu tavalist materiaalsel põhivara. Kinnisvarainvesteeringul on nii materiaalse põhivara kui finantsinvesteeringu tunnuseid. Kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, kajastatakse juba ehitus- või arendustegevuse ajal kinnisvarainvesteeringuna. Teatud juhtudel võib ettevõtte kasutada mingit osa kinnisvaraobjektist enda äritegevuses ning mingit osa renditulu teenimise eesmärgil. Nende osade üle peetakse eraldi arvestust: enda majandustegevuses kasutatavat osa kajastatakse kui materiaalsel põhivara ning väljarenditavat osa kui kinnisvarainvesteeringut.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes eeldatavatest kasulikest tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-6 %

- Tootmiseseadmed 10-50 %
- Muud masinad ja seadmed 10-30 %
- Muu inventar ja tööriistad 20-30 %

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

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

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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

kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui nendega seotud tulusid.

Maksustamine

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

Alates 01.01.2018 jõustusid Tulumaksuseaduse muudatused, mille alusel rakendub madalam maksumäär 14/86 kalendriaasta tehtud dividendide ja muude kasumieraldiste väljamaksetele, mis ei ületa 1/3 eelmisel kolmel kalendriaastal väljamakstud maksustatud dividendide ja muude kasumieraldiste summat ning maksustatud omakapitali väljamakseid. Madalam maksumäär rakendub ainult juhul, kui dividendide makstakse juriidilistele isikutele. Kui dividend jaotatakse välja füüsilisele isikule, tuleb äriühingul täiendavalt kinni pidada veel 7% tulumaksu.

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

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	1 066	1 171
Arvelduskontod	3 363 298	6 173 530
Kokku raha	3 364 364	6 174 701

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 005 583	1 005 583			4
Ostjatelt laekumata arved	1 009 222	1 009 222			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 639	-3 639			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	227 608	227 608			6
Muud nõuded	7 420 428	322 773	250 000	6 847 655	9
Laenunõuded	7 298 303	200 648	250 000	6 847 655	
Intressinõuded	119 144	119 144			
Viitlaekumised	2 981	2 981			
Ettemaksed	39 709	39 709			
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 693 328	1 595 673	250 000	6 847 655	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 141 563	1 141 563			4
Ostjatelt laekumata arved	1 172 896	1 172 896			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-31 333	-31 333			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	152 817	152 817			6
Muud nõuded	3 366 796	505 760	2 861 036		9
Laenunõuded	3 216 258	355 222	2 861 036		
Intressinõuded	149 261	149 261			
Viitlaekumised	1 277	1 277			
Ettemaksed	21 092	21 092			
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 682 268	1 821 232	2 861 036		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 009 222	1 172 896	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 639	-31 333	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 005 583	1 141 563	

2018

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses -31 333

Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded 6 854

Ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud nõuded- 10 120

Lootusetuks tunnistatud nõuded 30 960

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks -3 639

2017

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses -29 928

Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded 5 455

Ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud nõuded- 7 628

Lootusetuks tunnistatud nõuded 768

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks -31 333

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	986 232	662 328
Lõpetamata toodang	234 838	207 013
Valmistoodang	256 384	166 557
Ettemaksed varude eest	73 147	1 104
Kokku varud	1 550 601	1 037 002

2018.a. varude allahindlus ja mahakandmine 166 496

2017.a. varude allahindlus ja mahakandmine 77 013

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	25 000
Käibemaks	96 901	13 193	59 220	30 327
Üksikisiku tulumaks	0	44 302	0	54 848
Erisoodustuse tulumaks	0	2 743	0	1 461
Sotsiaalmaks	0	114 484	0	122 306
Kohustuslik kogumispension	0	4 744	0	5 359
Töötuskindlustusmaksed	0	7 109	0	7 752
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			20	0
Ettemaksukonto jääk	130 707		93 577	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	227 608	186 575	152 817	247 053

Lisa 7 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
10019010	AS Tarmeko Spoon	Eesti	kasespooni tootmine	100	100
11139126	Tarmeko LPD OÜ	Eesti	liimitud-painutatud detailide tootmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
AS Tarmeko Spoon	511 357	511 357
Tarmeko LPD OÜ	105 454	105 454
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	616 811	616 811

Lisa 8 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
10590885	LST Capital Limited	Suurbritannia	kinnisvara arendus	25	25
14301076	Estonian Plywood AS	Eesti	vineeri tootmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Muud muutused	31.12.2018
LST Capital Limited	1 152			1 152
Estonian Plywood AS		200 000	61 279	261 279
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 152	200 000	61 279	262 431

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Estonian Plywood AS	50	14.06.2018	200 000

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	7 298 303	200 648	250 000	6 847 655			
Laenunõuded	1 057 655			1 057 655	1	GBP	31.12.2036
Laenunõuded	5 790 000			5 790 000	6	EUR	31.12.2024
Laenunõuded	15 648	15 648			2,5	EUR	31.12.2019
Laenunõuded	185 000	185 000			2	EUR	31.12.2019
Laenunõuded	250 000		250 000		2	EUR	31.12.2022
Intressinõuded	119 144	119 144					
Viitlaekumised	2 981	2 981					
Kokku muud nõuded	7 420 428	322 773	250 000	6 847 655			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	3 216 258	355 222	2 861 036				
Laenunõuded	2 395 388		2 395 388		1	GBP	31.12.2016
Laenunõuded	450 000		450 000		2	EUR	31.12.2022
Laenunõuded	15 648		15 648		2,5	EUR	31.12.2019
Laenunõuded	355 222	355 222			2	EUR	31.12.2018
Intressinõuded	149 261	149 261					
Viitlaekumised	1 277	1 277					
Kokku muud nõuded	3 366 796	505 760	2 861 036				

Estonian Plywood AS-le on antud laen, mida käsitletakse vastavalt Estonian Plywood AS üldkoosoleku otsusele omakapitali muude reservide all.

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 322 880	8 661 224	9 984 104
Akumuleeritud kulum		-2 144 153	-2 144 153
Jääkmaksumus	1 322 880	6 517 071	7 839 951
Ostud ja parendused		905 730	905 730
Müügid	-672 982	-1 549 913	-2 222 895
Amortisatsioonikulu		-511 173	-511 173
31.12.2017			
Soetusmaksumus	649 898	7 140 411	7 790 309
Akumuleeritud kulum		-1 778 696	-1 778 696
Jääkmaksumus	649 898	5 361 715	6 011 613
Ostud ja parendused		62 580	62 580
Amortisatsioonikulu		-513 610	-513 610
31.12.2018			
Soetusmaksumus	649 898	7 202 991	7 852 889
Akumuleeritud kulum		-2 292 306	-2 292 306
Jääkmaksumus	649 898	4 910 685	5 560 583

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 126 011	1 338 469
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	255 283	327 060
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	5 000 000

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2016								
Soetusmaksumus	115 041	4 356 426	3 463 805	3 463 805	365 544	440 173	440 173	8 740 989
Akumuleeritud kulum		-1 804 891	-812 040	-812 040	-365 544			-2 982 475
Jääkmaksumus	115 041	2 551 535	2 651 765	2 651 765	0	440 173	440 173	5 758 514
Ostud ja parendused		137 562	181 543	181 543	5 046	482 926	482 926	807 077
Amortisatsioonikulu		-305 573	-735 596	-735 596	-4 804			-1 045 973
Ümberliigitamised			8 512	8 512		-8 512	-8 512	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest			8 512	8 512		-8 512	-8 512	
31.12.2017								
Soetusmaksumus	115 041	4 493 988	3 534 603	3 534 603	370 590	914 587	914 587	9 428 809
Akumuleeritud kulum		-2 110 464	-1 428 379	-1 428 379	-370 348			-3 909 191
Jääkmaksumus	115 041	2 383 524	2 106 224	2 106 224	242	914 587	914 587	5 519 618
Ostud ja parendused		14 564	368 837	368 837	47 960	36 969	36 969	468 330
Amortisatsioonikulu		-302 664	-708 300	-708 300	-30 113	-4 429	-4 429	-1 045 506
Müügid						-3 958	-3 958	-3 958
Ümberliigitamised			13 947	13 947	-3 182	-10 765	-10 765	
Ümberliigitamised ettemaksetest			13 947	13 947	-3 182	-10 765	-10 765	
31.12.2018								
Soetusmaksumus	115 041	4 505 037	3 888 946	3 888 946	412 884	932 404	932 404	9 854 312
Akumuleeritud kulum		-2 409 613	-2 108 238	-2 108 238	-397 977			-4 915 828
Jääkmaksumus	115 041	2 095 424	1 780 708	1 780 708	14 907	932 404	932 404	4 938 484

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	13 433	29 417
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	3 958	0
Lõpetamata projektid	3 958	0
Kokku	17 391	29 417

Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	485 987	287 602	773 589
Akumuleeritud kulum	-194 398	-287 602	-482 000
Jääkmaksumus	291 589	0	291 589
Amortisatsioonikulu	-48 599		-48 599
31.12.2017			
Soetusmaksumus	485 987	287 602	773 589
Akumuleeritud kulum	-242 997	-287 602	-530 599
Jääkmaksumus	242 990	0	242 990
Amortisatsioonikulu	-48 599		-48 599
31.12.2018			
Soetusmaksumus	485 987	287 602	773 589
Akumuleeritud kulum	-291 596	-287 602	-579 198
Jääkmaksumus	194 391	0	194 391

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
pangalaen	1 261 256	268 569	992 687		6 kuu EURIBOR+1,33%	EUR	10.07.2023
pangalaen	1 960 416	396 425	1 563 991		6 kuu EURIBOR+1,82%	EUR	10.09.2023
Pikaajalised laenud kokku	3 221 672	664 994	2 556 678				
Laenukohustised kokku	3 221 672	664 994	2 556 678				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
pangalaen	1 526 283	265 027	1 261 256		6 kuu EURIBOR+1,33%	EUR	10.07.2023
Pikaajalised laenud kokku	1 526 283	265 027	1 261 256				
Laenukohustised kokku	1 526 283	265 027	1 261 256				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	115 041	115 041
Ehitised	2 325 316	1 274 095
Muud materiaalsed põhivarad	51 406	44 939
Muud varad	2 748 611	2 963 159
Kokku	5 240 374	4 397 234

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	613 211	613 211			
Võlad töövõtjatele	206 571	206 571			
Maksuvõlad	186 575	186 575			6
Muud võlad	251 947	25 392	65 498	161 057	
Intressivõlad	11 424	11 424			
Muud viitvõlad	240 523	13 968	65 498	161 057	
Saadud ettemaksed	41 401	41 401			
laenukohustus omanikele	288 755	288 755			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 588 460	1 361 905	65 498	161 057	

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

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	15 777 285	15 718 018
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 912 344	3 929 504
Kokku tingimuslikud kohustised	19 689 629	19 647 522

2018.a on makstud dividende 1 100 000 eurot, millega kaasneb 2019.a 366 667 euro dividendide väljamaksmisel madalama maksumääraga 14/86 tulumaks 59 690 (1 100 000/3*14/86).

OÜ Tarmeko KV garanteerib AS Estonian Plywood poolt võetud laenu AS-ile Swedbank 9 miljoni euro ulatuses.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	58 030	58 030
Osade arv (tk)	2	1
Osa nimiväärtus 29 015 eurot.		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	1 061 831	1 009 534
Rootsi	1 340 877	1 283 124
Saksamaa	365 768	968 066
Taani	67 456	77 663
Belgia	512 173	334 628
Itaalia	99 656	46 537
Poola	3 324 871	3 110 370
Läti	427 524	11 746
Leedu	743 488	169 861
Suurbritannia	122 009	93 218
Hispaania	799 044	740 413
Sloveenia	434 267	287 285
Eesti	4 449 874	4 481 992
Prantsusmaa	74 723	66 024
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	106 711	191 689
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 930 272	12 872 150
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	42 407	59 597
Hiina	11 914	59 266
Egiptus	24 134	22 587
Malaisia	25 092	20 559
Albaania	39 086	18 729
Hongkong	52 260	27 870
Kambodža	0	149 629
Kanada	28 387	40 765
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	60 656	51 316
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	283 936	450 318
Kokku müügitulu	14 214 208	13 322 468
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodangu müük	11 700 076	10 579 464
materjalide müük	1 112 139	1 066 472
muu	1 401 993	1 676 532
Kokku müügitulu	14 214 208	13 322 468

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	2 777 105
Kasum materiaalse põhivarade müügist	13 433	29 417
Tulu sihtfinantseerimisest	0	5 400
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 299	2 300
kasum aegunud ettemaksust/võlgnevusest	7 163	0
Muud	4 062	8 881
Kokku muud äritulud	27 957	2 823 103

Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	5 380 489	5 054 189
Varude allahindlus ja mahakandmine	166 496	77 013
Energia	623 684	630 805
Elektrienergia	225 641	239 398
Soojusenergia	283 421	282 151
Kütus	114 622	109 256
Alltöövõtutööd	506 804	287 995
Transpordikulud	59 582	46 924
Üür ja rent	10 097	8 933
Mitmesugused bürookulud	15 959	14 667
Lähetuskulud	3 206	6 407
Tööjõukulud	2 344 579	2 278 141
Amortisatsioonikulu	623 469	636 210
Muud	38 843	73 952
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9 773 208	9 115 236

Lisa 20 Turustuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Transpordikulud	610 341	595 424
Mitmesugused bürookulud	6 597	8 068
Lähetuskulud	23 331	25 182
Tööjõukulud	162 439	138 031
Amortisatsioonikulu	792	792
Muud	94 463	70 377
Kokku turustuskulud	897 963	837 874

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	9 778	0
Energia	39 673	30 237
Elektrienergia	11 600	2 784
Soojusenergia	8 009	10 721
Kütus	20 064	16 732
Mitmesugused bürookulud	269 019	307 865
Lähetuskulud	25 461	27 263
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 266	2 173
Tööjõukulud	565 751	513 968
Amortisatsioonikulu	983 454	968 743
Muud	66 424	98 898
Kokku üldhalduskulud	1 962 826	1 949 147

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	2 313 535	2 209 595
Sotsiaalmaksud	759 234	720 545
Kokku tööjõukulud	3 072 769	2 930 140
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	167	172
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	167	172
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	8	8

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	579	388
Trahvid, viivised ja hüvitised	11 114	7 246
Muud	4 183	4 229
Kokku muud ärikulud	15 876	11 863

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 100 000	275 000	300 000	75 000
Kokku	1 100 000	275 000	300 000	75 000

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	216 000	0
Sidusettevõtjad	6 930 436	0	2 497 286	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	288 755	0	288 755
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	568 403	36 021	726 465	896 977

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
ettevõtte	5 790 000			6	EUR	31.12.2024
ettevõtte		1 329 039		1	GBP	31.12.2036
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
ettevõtte			891 322	2	EUR	31.12.2022
ettevõtted	327 000	482 000		2	EUR	31.12.2019
ettevõtte		15 222		2,5	EUR	31.12.2019

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
ettevõtte	2 465 547				1	GBP	31.12.2036
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
ettevõtted	460 000	418 000			2	EUR	31.12.2018
ettevõtte	20 000	11 725			2,5	EUR	31.12.2019
ettevõtte			1 000 000	108 678	2	EUR	31.12.2022

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	326 580	511 560	152 329	507 373

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	167 866	150 705

AS Tarmeko Spoon bilansimaht 31.12.2018: 4 206 947

Tarmeko LPD OÜ bilansimaht 31.12.2018: 1 861 170

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	742 463	4 642 516
Nõuded ja ettemaksed	580 263	758 829
Kokku käibevarad	1 322 726	5 401 345
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	879 242	617 963
Nõuded ja ettemaksed	7 097 655	2 861 036
Kinnisvarainvesteeringud	7 430 741	8 039 628
Materiaalsed põhivarad	2 524 455	2 512 955
Kokku põhivarad	17 932 093	14 031 582
Kokku varad	19 254 819	19 432 927
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	664 994	265 027
Võlad ja ettemaksed	580 002	699 801
Kokku lühiajalised kohustised	1 244 996	964 828
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 556 678	1 261 256
Võlad ja ettemaksed	226 555	949 521
Kokku pikaajalised kohustised	2 783 233	2 210 777
Kokku kohustised	4 028 229	3 175 605
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	58 030	58 030
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 885 230	12 555 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 939	3 637 694
Kokku omakapital	15 226 590	16 257 322
Kokku kohustised ja omakapital	19 254 819	19 432 927

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	2 150 464	2 396 065
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-59 217	-59 217
Brutokasum (-kahjum)	2 091 247	2 336 848
Üldhalduskulud	-1 589 736	-1 626 106
Muud äritulud	19 783	2 806 807
Muud ärikulud	-1 659	-2 175
Kokku äriksam (-kahjum)	519 635	3 515 374
Intressitulud	56 300	120 569
Intressikulud	-31 814	-64 883
Muud finantstulud ja -kulud	7 818	91 634
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	551 939	3 662 694
Tulumaks	-275 000	-25 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 939	3 637 694

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	519 635	3 515 374
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	993 712	975 987
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-13 433	-2 801 522
Kokku korrigeerimised	980 279	-1 825 535
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 125	65 872
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-39 033	-540 252
Makstud intressid	-20 390	-63 125
Kokku rahavood äritegevusest	1 434 366	1 152 334
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-396 325	-1 612 493
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	13 433	24 417
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	5 000 000
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-200 000	0
Antud laenud	-6 117 000	-2 774 547
Antud laenude tagasimaksed	1 826 261	258 725
Laekunud intressid	21 873	5 836
Laekunud dividendid	0	200 000
Muud laekumised investeerimistegevusest	88 272	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 763 486	1 101 938
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 975 000	3 096 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 170 933	-1 401 390
Makstud dividendid	-1 100 000	-300 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-275 000	-25 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-570 933	1 369 610
Kokku rahavood	-3 900 053	3 623 882
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 642 516	1 018 634
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 900 053	3 623 882
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	742 463	4 642 516

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	58 030	6 391	12 855 207	12 919 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 637 694	3 637 694
Väljakuulutatud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2017	58 030	6 391	16 192 901	16 257 322
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-616 811	-616 811
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			4 006 933	4 006 933
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	58 030	6 391	19 583 023	19 647 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)			276 939	276 939
Väljakuulutatud dividendid			-1 100 000	-1 100 000
Muud muutused omakapitalis			-207 671	-207 671
31.12.2018	58 030	6 391	15 162 169	15 226 590
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-878 090	-878 090
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			5 128 371	5 128 371
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	58 030	6 391	19 412 450	19 476 871

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

OÜ TARMEKO KV (registrikood: 11105089) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO NIGUL	Juhatuse liige	28.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TARMEKO KV osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ TARMEKO KV ja tema tütarettevõtjate (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 „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 43, Tartu 50106

28.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TARMEKO KV (registrikood: 11105089) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 339 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 349 778
Kokku	19 689 629
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 349 778
Kokku	1 349 778

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 339 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 349 778
Kokku	19 689 629
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 349 778
Kokku	1 349 778

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2150464	100.00%	Jah

Sidevahendid

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