

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Laenunõuded	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Ettevõtte toimunust ja eesmärgid

OÜ Tardek 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 ning Rumeenias.

Elektroonsed dokumentide edastamise seadmed on jäänud veel ülesse Eesti-Venemaa piiril - Shumilkino/Luhamaa piiripunktis.

Aruandeaastal tehti investeeringud immateriaalsesse varasse 214 tuh euro eest ja müüdi 5,4 tuh euro eest.

Juhatusel liikmele tasuti töötasu 11 tuh eurot.

Keskmine töötajate arv oli 13 ja töötajatele makstud töötasu üldsumma 261 tuh eurot.

Eesmärgid järgivateks aastateks

2018 osteti maad naaberkrundilt ja alustati parkla rajamist, mis loodetakse valmis saada 2023.

Lisaks on kavas juurde soetada kinnisvara.

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

Makromajanduslik keskkond

Ettevõtte tegevusvaldkond on Eesti mõistes äärmiselt oluline. Rahvusvaheline transiit on Eesti mõistes väga oluline tegur, mis puudutab kaupade saabumist ja väljumist Eesti Majanduse koguprodukti suhtes.

Äritegevuse hooajalisusest

Kuna ettevõtte põhitegevus saab selgelt olema sõltuva kaupade liikumisest, siis tegevus ei ole hooajalne ja käive jaotub ühtlaselt kogu aasta vältel.

Keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Juhtkonna hinnangul ettevõtte tegevus ei too kaasa negatiivseid mõjusid keskkonnale, samuti ei ole otseselt mõõdetavad ka sotsiaalsed mõjud.

Finantsriskide maandamisest

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on ettevõtte tütarettevõtte aktiivses kasvufaasis ja seda kasvufaasi rahastatakse nii emaettevõtte Tardek OÜ kui ka Coop Pangast võetud laenudega. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tänasel ajahetkel näha märke, mis viitaks mistahes potentsiaalsetele finantsriskidele, mis võiks põhjustada tütarettevõtte raskusi võetud kohutuste tasumisel. Seega ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole majandusaasta aruande koostamisel ilmnenu märke finantsriskide maandamise vajadusest.

Olulisemad finantsnäitajad	2022	2021
Müügitulu (tuh eurot)	1 308	1 034
Puhaskasum (tuh eurot)	810	595
Puhasrentaablus	61,9%	57,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,2	1,8
ROA	10,8%	8,8%
ROE	11,2%	9,3%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	214 201	201 171	
Nõuded ja ettemaksed	401 061	401 260	2,3
Kokku käibevarad	615 262	602 431	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	206 003	206 003	
Nõuded ja ettemaksed	4 185 651	3 697 389	2
Kinnisvarainvesteeringud	914 000	864 000	7
Materiaalsed põhivarad	1 184 904	1 196 943	8
Immateriaalsed põhivarad	402 867	188 857	9
Kokku põhivarad	6 893 425	6 153 192	
Kokku varad	7 508 687	6 755 623	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	274 728	331 649	3,10
Kokku lühiajalised kohustised	274 728	331 649	
Kokku kohustised	274 728	331 649	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 420 975	5 826 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	809 984	594 501	
Kokku omakapital	7 233 959	6 423 974	
Kokku kohustised ja omakapital	7 508 687	6 755 623	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 308 082	1 033 611	13
Muud äritulud	51 611	110 063	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-88 198	-125 798	15
Mitmesugused tegevuskulud	-253 410	-213 687	16
Tööjõukulud	-260 983	-246 891	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 872	-14 790	8
Muud ärikulud	-13 316	-5 538	
Ärikasum (kahjum)	736 914	536 970	
Intressitulud	73 070	59 011	
Intressikulud	0	-1 480	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	809 984	594 501	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	809 984	594 501	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tardek 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standard. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 4, sidusettevõtete kohta lisas 5.

Tardek OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Alates 01.01.2016 kehtima hakanud raamatupidamise seaduse muudatuse kohaselt ei ole väikestel konsolideerimisgruppidel kohustust esitada konsolideeritud aruannet. Raamatupidamise seaduse § 29 lg2, mille kohaselt konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa käesoleva seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Vastavalt viidatud seadusepunktile on Tardek OÜ aastaaruanne koostatud väikeettevõtte aruannendena ehk vähendatud versioonina.

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 kohutused 31. detsembril 2022 on ümber hinnatud eurodes Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

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% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtted

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

Nii tütar-ettevõtteid kui ka sidusettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

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“. Ostjatel 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 arvelevõtmise

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 ostetud uuna 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.

Tulud

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.

Intrassitulu, 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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriolukorrale. 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	135 346	135 346		
Ostjatelt laekumata arved	135 716	135 716		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-370	-370		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 408	8 408		
Laenunõuded	4 216 039	30 388	28 962	4 156 689
Muud nõuded	224 039	224 039		
Intressinõuded	224 039	224 039		
Ettemaksed	2 880	2 880		
Tulevaste perioodide kulud	2 277	2 277		
Muud makstud ettemaksed	603	603		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 586 712	401 061	28 962	4 156 689

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	223 439	223 439		
Ostjatelt laekumata arved	224 616	224 616		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 177	-1 177		
Laenunõuded	3 719 196	21 807		3 697 389
Muud nõuded	154 463	154 463		
Intressinõuded	154 463	154 463		
Ettemaksed	1 551	1 551		
Tulevaste perioodide kulud	879	879		
Muud makstud ettemaksed	672	672		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 098 649	401 260		3 697 389

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			38 667
Käibemaks	8 408		24 504
Üksikisiku tulumaks		5 856	4 570
Sotsiaalmaks		12 385	11 246
Kohustuslik kogumispension		99	188
Töötuskindlustusmaksed		898	748
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		35 086	32 141
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 408	54 324	112 064

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
40103917198	TARDEK SIA	Läti	52293	55	55
12874477	TARDEK KINNISVARA OÜ	Eesti	68201	100	100
14789735	OHAKA ENERGIA OÜ	Eesti	35119	80	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
TARDEK SIA	2 750	2 750
TARDEK KINNISVARA OÜ	200 000	200 000
OHAKA ENERGIA OÜ	2 250	2 250
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	205 000	205 000

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
OHAKA ENERGIA OÜ	70	27.08.2019	1 750
OHAKA ENERGIA OÜ	10	10.06.2020	500

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12341137	E-LOGISTICS SERVICE OÜ		42299	40	40

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtetele antud laen	14 000	4 102	9 898	
Tegevjuhtkonna pereliikmete ja nendega seotud ettevõtetele antud laen	44 200	25 136	19 064	
Eraisikutele antud laen	1 150	1 150		
Tütarettevõtetele antud laen	4 156 689			4 156 689
Laenunõuded	4 216 039	30 388	28 962	4 156 689

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtetele antud laen	8 032	8 032		
Tegevjuhtkonna pereliikmete ja nendega seotud ettevõtetele antud laen	12 000	12 000		
Eraisikutele antud laen	1 575	1 575		
Tütarettevõtetele antud laen	3 697 589	200		3 697 389
Laenunõuded	3 719 196	21 807		3 697 389

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	793 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	71 000
31.12.2021	864 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	50 000
31.12.2022	914 000

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	40 475	42 630
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 814	6 997

Tardek OÜ on kinnisvarainvesteeringu kajastamisel rakendanud õiglase väärtuse meetodi. Kinnisvarainvesteeringute hindamisel on kasutatud ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi, samuti on tuginetud juhtkonna hinnangutele. Õiglase maksumuse määramisel on leitud kinnisvarainvesteeringute turuväärtus nende võimaliku müügi korral.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020									
Soetusmaksumus	804 866	757 081	77 825	6 400	174 538	258 763	16 074	82 427	1 919 211
Akumuleeritud kulum		-432 605	-69 825	-6 400	-172 546	-248 771	-16 074		-697 450
Jääkmaksumus	804 866	324 476	8 000	0	1 992	9 992	0	82 427	1 221 761
Ostud ja parendused								62 326	62 326
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost								62 326	62 326
Amortisatsioonikulu		-11 261	-2 000		-1 529	-3 529			-14 790
Müügid (jääkmaksumuses)								-72 354	-72 354
31.12.2021									
Soetusmaksumus	804 866	757 081	77 825	6 400	174 538	258 763	16 074	72 399	1 909 183
Akumuleeritud kulum	0	-443 866	-71 825	-6 400	-174 075	-252 300	-16 074	0	-712 240
Jääkmaksumus	804 866	313 215	6 000	0	463	6 463	0	72 399	1 196 943
Amortisatsioonikulu		-5 576	-833		-463	-1 296			-6 872
Müügid (jääkmaksumuses)			-5 167			-5 167			-5 167
31.12.2022									
Soetusmaksumus	804 866	757 081	67 825	6 400	174 538	248 763	16 074	72 399	1 899 183
Akumuleeritud kulum	0	-449 442	-67 825	-6 400	-174 538	-248 763	-16 074	0	-714 279
Jääkmaksumus	804 866	307 639	0	0	0	0	0	72 399	1 184 904

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	5 400	
Transpordivahendid	5 400	
Lõpetamata projektid ja ettemaksed		72 354
Lõpetamata projektid		72 354
Kokku	5 400	72 354

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	5 909	82 347	88 256
Akumuleeritud kulum	-5 909		-5 909
Jääkmaksumus	0	82 347	82 347
Ostud ja parendused		106 510	106 510
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	188 857	188 857
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0	188 857	188 857
Ostud ja parendused		214 010	214 010
31.12.2022			
Soetusmaksumus		402 867	402 867
Jääkmaksumus		402 867	402 867

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 021	33 021
Võlad töövõtjatele	28 819	28 819
Maksuvõlad	54 324	54 324
Muud võlad	136 926	136 926
Dividendivõlad	136 917	136 917
Muud viitvõlad	9	9
Saadud ettemaksed	21 638	21 638
Tulevaste perioodide tulud	17 513	17 513
Muud saadud ettemaksed	4 125	4 125
Kokku võlad ja ettemaksed	274 728	274 728
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 850	24 850
Võlad töövõtjatele	29 446	29 446
Maksuvõlad	112 064	112 064
Muud võlad	160 431	160 431
Dividendivõlad	156 280	156 280
Muud viitvõlad	4 151	4 151
Saadud ettemaksed	4 858	4 858
Tulevaste perioodide tulud	233	233
Muud saadud ettemaksed	4 625	4 625
Kokku võlad ja ettemaksed	331 649	331 649

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	15 501	14 684
Puhkusetasude kohustis	13 318	14 762
Kokku võlad töövõtjatele	28 819	29 446

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 784 767	5 136 779
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 446 192	1 284 195
Kokku tingimuslikud kohustised	7 230 959	6 420 974

Garantiid

Tardek OÜ on andnud garantii summas 9 300 000 euri tütarettevõtte Ohaka Energia OÜ päikeseparkide ehitamise tarbeks Coop Panga kasuks. Selle tarbeks on kõik kinnisvarainvesteeringutele, mille õiglane maksumus on 914 tuhat, on seatud hüpoteek. Lisaks põhivarana kasutusel olev kinnistu aadressil Paemurru 8, Maardu on seatud hüpoteek, mille raamatupidamuslik jääkmaksumus on 1,1 miljonit.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	561 970	526 185
Soome	29 028	35 417
Leedu	109 603	74 032
Läti	117 400	123 421
Rootsi	420	4 125
Tšehhi	5 097	0
Poola	49 677	16 075
Slovakkia	12 522	0
Bulgaaria	30 769	0
Saksamaa	368	0
Itaalia	86	0
Rumeenia	1 115	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	918 055	779 255
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	298 440	253 718
Valgevene	71 178	518
Armeenia	0	120
Serbia	25	0
Suurbritannia	1 960	0
Moldova	808	0
Ukraina	17 376	0
Ameerika Ühendriigid	240	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	390 027	254 356
Kokku müügitulu	1 308 082	1 033 611
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tollimaaklerite tegevus (52293)	997 782	673 358
Kaubaladude töö (52101)	219 825	215 199
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201)	40 475	42 680
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge (47991)	0	1 974
Veokite rentimine ja kasutusrent (77121)	0	400
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus (74901)	50 000	100 000
Kokku müügitulu	1 308 082	1 033 611

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalse põhivarade müügist	233	0
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	50 000	71 000
Kasum valuutakursi muutustest	677	66
Trahhid, viivised ja hüvitised	0	34 251
Muud	701	4 746
Kokku muud äritulud	51 611	110 063

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	14 900	40 433
Müügi eesmärgil ostetud teenused	32 173	62 090
Energia	26 137	14 730
Kütus	26 137	14 730
Alltöövõtutööd	14 961	7 324
Transpordikulud	27	21
Muud	0	1 200
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	88 198	125 798

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	4 457	7 129
Energia	27 054	14 570
Elektrienergia	15 164	8 661
Kütus	11 890	5 909
Veevarustusteenused	173	416
Mitmesugused bürookulud	28 037	19 240
Lähetuskulud	6 378	250
Koolituskulud	204	129
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	11 647	55 700
Muud	175 460	116 253
Kokku mitmesugused tegevuskulud	253 410	213 687

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	196 969	184 654
Sotsiaalmaksud	64 014	62 237
Kokku tööjõukulud	260 983	246 891
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	224 193	296 331
Sidusettevõtjad	890	90
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 050	22 965
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 188	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	254 321	319 386
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 600	3 600
Kokku võlad ja ettemaksed	2 600	3 600

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	4 156 689	3 697 390
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 950	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 012	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 185 651	3 697 390

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	3 561 084	410 120	273 615	3 697 590	58 426
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000		18 000	12 000	425
Kokku antud laenud	3 591 084	410 120	291 615	3 709 590	58 851

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	3 697 590	485 300	26 200	4 156 689	62 713
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	52 000	20 000	44 000	365
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		15 000	800	14 200	36
Kokku antud laenud	3 709 590	552 300	47 000	4 214 889	63 114

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 000	0	80 000	0	1 479
Kokku laenukohustised	80 000	0	80 000	0	1 479

MÜÜDUD	2022		2021	
	Teenused		Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad		52 782	174 057	72 354
Sidusettevõtjad		6 100	6 777	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		7 354		
Kokku müüdnud		66 236	180 834	72 354

OSTETUD	2022	2021	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	39 145	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 424	43	
Kokku ostetud	41 424	39 188	

ANTUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2022	31.12.2021	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad	9 300 000	6 000 000	10.08.2026
Kokku antud garantiid/tagatised	9 300 000	6 000 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	10 962	12 000

Tütarettevõtte Tardek Kinnsvara OÜle kuuluvale kinnistule aadressil Lauteri 8-44 on seatud lisaks hüpoteek Tardek OÜ tolligarantii jaoks Maksu- ja Tolliameti kasuks summas 74 620 eurot.

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Peale aruandekuupäeva on Tardek OÜ andnud laenu 81,4 tuhat, tagasi on makstud antud laenu 10,1 tuhat eurot.

Dividende on makstud 14 tuhat.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2023

TARDEK OÜ (registrikood: 10238375) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILI PAJURI	Juhatuse liige	04.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TARDEK OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud TARDEK OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 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 lahkneb oluliselt 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 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.

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 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, väaresitiste 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu 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 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/

Tarmo Ader

Vandeaudiitori number 197

AVAC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 286

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

04.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

TARDEK OÜ (registrikood: 10238375) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	04.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 420 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	809 984
Kokku	7 230 959
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 230 959
Kokku	7 230 959

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tolliagentide tegevus	52293	997782	76.28%	Jah
Kaubaladude töö	52101	219825	16.81%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	50000	3.82%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	40475	3.09%	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