

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tarmeko LPD OÜ

registrikood: 11139126

tänava nimi ja maja number: Sõbra tn 61

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	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 17 Turustuskulud	18
Lisa 18 Üldhalduskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Tarmeko LPD OÜ asutati 2005. aastal OÜ Tarmeko KV poolt, mis on emaettevõtteks aruande koostamise ajal. 2023. aastal jätkati liimitud-painutatud detailide tootmist.

2019. aasta suvel kolis Tarmeko LPD OÜ oma tootmise uuele tootmispiinnale.

2023. aastal arendati tehnoloogiaid liimitud-painutatud detailide tootmises ning soetati uusi tootmisseadmeid.

2023. aastal mõjutas Tarmeko LPD OÜ tulemust eelkõige Ukraina sõjast tulenev üldine tarbimise vähenemine Euroopas ning seetõttu vähenesid olulisel määral tellimused.

Ettevõtte tootmine sõltub vähesel määral hooajalistest kõikumistest, seda eelkõige suvisel puhkuste perioodil ning aastavahetusel.

Tarmeko LPD OÜ tegevus ei mõjuta olulisi keskkonna- ega ka sotsiaalseid mõjusid.

Tarmeko LPD OÜ ei kasuta oma äritegevuses finantsinstrumente, millega kaasneks vajadus maandada finantsriske. Müük ja tooraine ost toimub eurodes.

Müügitulu oli 2023. aastal 2,0 miljonit eurot, mis oli 25,2 % väiksem kui müügitulu 2022. aastal. Brutokahjumit teeniti 111 tuhat eurot. Brutokasumimäär oli aruandeaastal -5,6 %, 2023. aastal oli vastav näitaja 2,0 %. Brutokasumi vähenemine oli tingitud eelkõige müügitulu olulisest vähenemisest. Turustuskulud olid 2023. aastal 206 tuhat eurot. Üldhalduskulud olid 85 tuhat eurot. Tarmeko LPD OÜ teenis kahjumit 398 tuhat eurot.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD			
Nimetus	2023	2022	arvutusmetoodika eelneva aasta baasil
Käibe kasv %	-25,2	-19,1	(müügitulu - müügitulu eelmisel aastal) / müügitulu eelmisel aastal*100
Brutokasumimäär %	-5,6	2,0	(brutokasum/müügitulu*100)
Puhasrentaablus %	-20,0	-10,7	(puhaskasum/müügitulu*100)
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,9	3,2	(käibevara/lühiajalised kohustused)
ROA %	-39,9	-18,9	(puhaskasum/varad kokku*100)
ROE %	-22,5	-22,5	(puhaskasum/omakapital kokku*100)

Veebruaris 2022. aastal algas sõda Ukrainas, Tarmeko LPD OÜ. Sõja mõju ettevõttele on oluline, kuna mitmete ostjate ja tarnijate tegevus on oluliselt piiratud.

2024. aasta peamiseks eesmärgideks on ettevõtte tootmise jätkamine ning kahjumi oluline vähendamine. 2024. aasta käibeks prognoosime 3,0 milj. eurot ja kasumiks 0 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 440	261 359	2
Nõuded ja ettemaksed	211 065	154 264	3
Varud	354 436	319 421	5
Kokku käibevarad	618 941	735 044	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	856 462	691 984	7
Kokku põhivarad	856 462	691 984	
Kokku varad	1 475 403	1 427 028	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	461 500	567	9
Võlad ja ettemaksed	216 190	230 993	10
Kokku lühiajalised kohustised	677 690	231 560	
Kokku kohustised	677 690	231 560	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	13
Ülekurss	102 259	102 259	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 089 693	1 359 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-397 755	-269 393	
Kokku omakapital	797 713	1 195 468	
Kokku kohustised ja omakapital	1 475 403	1 427 028	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 997 187	2 668 264	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 108 236	-2 615 817	16
Brutokasum (-kahjum)	-111 049	52 447	
Turustuskulud	-205 971	-204 804	17
Üldhalduskulud	-84 709	-120 184	18
Muud äritulud	9 995	4 761	15
Muud ärikulud	-179	-234	
Ärikasum (kahjum)	-391 913	-268 014	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 842	-1 379	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-397 755	-269 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-397 755	-269 393	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-391 913	-268 014	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	186 653	168 425	
Kokku korrigeerimised	186 653	168 425	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-64 962	215 655	
Varude muutus	-35 015	198 452	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-14 803	-98 090	
Laekunud intressid	140	16	
Laekumised sihtfinantseerimisest	8 161	2 119	
Kokku rahavood äritegevusest	-311 739	218 563	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-351 131	-92 953	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-351 131	-92 953	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	461 500	150 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-150 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-567	-2 226	
Makstud intressid	-5 982	-1 395	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	454 951	-3 621	
Kokku rahavood	-207 919	121 989	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	261 359	139 370	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-207 919	121 989	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 440	261 359	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	3 196	102 259	320	1 359 086	1 464 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-269 393	-269 393
31.12.2022	3 196	102 259	320	1 089 693	1 195 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-397 755	-397 755
31.12.2023	3 196	102 259	320	691 938	797 713

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tarmeko LPD OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on kehtestatud Rahandusministri määrusega.

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.

Raha

Rahalahenditena 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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 soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna („Realiseeritud toodete /Kaupade, teenuste kulu“).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eur.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ning muud mittetagastuvad 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 akumuliseeritud 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 euri, 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 eeldatavast kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	2-6%
Tootmisseadmed	10-50%
Muud masinad ja seadmed	10-35%
Muu inventar ja tööriistad	20-30%

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	16-50
Tootmisseadmed	2-10
Muu inventar ja tööriistad	3-5

Rendid

Ettevõtte kui rentnik.

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Rendilepingu liigitamine kapitali- või kasutusrendiks sõltub tehingu sisust, mitte lepingu juriidilisest vormist. Rendilepinguid, mis vastavad RTJ9 kohaselt kapitalirendi kriteeriumitele, kajastatakse raamatupidamises ja aruannetes kui kapitalirendilepinguid, hoolimata asjaolust, et juriidiliselt või vormiliselt võidakse neid nimetada kasutusrendilepinguteks. (SME IFRS 20.5)

Alljärgnevad kriteeriumid viitavad üldjuhul olukordadele, kus põhilised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, mistõttu rendilepingut loetakse kapitalirendiks (SME IFRS 20.5):

- (a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- (b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda optiooni kasutab;
- (c) lepinguperiood katab suure osa (nt üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- (d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtus peaaegu sama suur (nt üle 90%) kui renditava vara õiglase väärtus;

(e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Samuti alljärgnevad olukorrad, mis koos või eraldi võivad tingida rendi liigitamise kapitalirendiks (SME IFRS 20.6):

- (a) kui rendi katkestamisel rentniku poolt kannab rendileandjale katkestamisest tulenevad kahjud rentnik;
- (b) renditava vara lõppväärtuse õiglase väärtuse muutusest tingitud kasumid ja kahjumid võtab enda kanda rentnik (nt vähendatakse rendimakset rendiperioodi lõpus vara müügist saadavate sissetulekute võrra);
- (c) rentnikul on võimalus renti rendiperioodile järgneva perioodiks pikendada turul kehtivatest rendihindadest tunduvalt madalama hinnaga.

Finantskohustised

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (14/86) netodividendina väljamakstud summalt.

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

Ettevõtte on moodustanud transpodikulude- ning lisatasude reservid vastavate kuluartiklite tekkepõhiseks kajastamiseks.

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 suurus 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 kajastatakse nendega seotud tulusid.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	53 440	261 359
Kokku raha	53 440	261 359

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	171 741	171 741	4
Ostjatelt laekumata arved	175 413	175 413	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 672	-3 672	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34 830	34 830	6
Muud nõuded	464	464	
Ettemaksed	4 030	4 030	
Kokku nõuded ja ettemaksed	211 065	211 065	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	117 684	117 684	4
Ostjatelt laekumata arved	132 446	132 446	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 762	-14 762	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 714	31 714	6
Muud nõuded	474	474	
Ettemaksed	4 392	4 392	
Kokku nõuded ja ettemaksed	154 264	154 264	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	175 413	132 446
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 672	-14 762
Kokku nõuded ostjate vastu	171 741	117 684

2023

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses -14 762
 Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded 3213
 Ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud nõuded -1711
 Lootusetuks tunnistatud nõuded 9588
 Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks-3672

2022

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses -21 464
 Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded 9538
 Ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud nõuded -3 669

Lootusetuks tunnistatud nõuded 833

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks-14 762

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	229 870	207 863
Lõpetamata toodang	87 590	66 201
Valmistoodang	36 976	45 357
Kokku varud	354 436	319 421

2023.a. varude allahindlus ja mahakandmine 7006

2022.a. varude allahindlus ja mahakandmine 1617

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	16 423		15 989	
Üksikisiku tulumaks		17 356		12 327
Erisoodustuse tulumaks		196		320
Sotsiaalmaks		35 335		28 927
Kohustuslik kogumispension		1 055		846
Töötuskindlustusmaksed		2 265		1 840
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0		191
Ettemaksukonto jääk	18 407		15 725	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 830	56 207	31 714	44 451

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
		Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	3 132	1 042 566	116 001	30 188	1 191 887
Akumuleeritud kulum	-1 377	-365 873	-57 181		-424 431
Jääkmaksumus	1 755	676 693	58 820	30 188	767 456
Ostud ja parendused		61 851	914	30 188	92 953
Amortisatsioonikulu	-624	-149 894	-17 907		-168 425
Ümberliigitamised		60 376		-60 376	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	3 132	1 157 093	116 915	0	1 277 140
Akumuleeritud kulum	-2 001	-508 067	-75 088		-585 156
Jääkmaksumus	1 131	649 026	41 827	0	691 984
Ostud ja parendused		328 179		22 952	351 131
Amortisatsioonikulu	-624	-171 242	-14 787		-186 653
Ümberliigitamised		22 952		-22 952	
31.12.2023					
Soetusmaksumus	3 132	1 500 077	116 915	0	1 620 124
Akumuleeritud kulum	-2 625	-671 162	-89 875	0	-763 662
Jääkmaksumus	507	828 915	27 040	0	856 462

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Karcher.Üürileping		0	0			
Kapitalirendikohustised kokku						

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Karcher.Üürileping	567	567	0	3	EUR	03.2023
Kapitalirendikohustised kokku	567	567				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Muud varad	0	593
Kokku	0	593

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustus grupi ettevõtetele	461 500	461 500			3	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	461 500	461 500					
Laenukohustised kokku	461 500	461 500					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	567	567					
Laenukohustised kokku	567	567					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	106 035	106 035	
Võlad töövõtjatele	46 110	46 110	
Maksuvõlad	56 207	56 207	6
Muud võlad	3 852	3 852	
Saadud ettemaksed	3 986	3 986	
Kokku võlad ja ettemaksed	216 190	216 190	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	111 162	111 162	
Võlad töövõtjatele	44 317	44 317	
Maksuvõlad	44 451	44 451	6
Muud võlad	10 424	10 424	
Saadud ettemaksed	20 639	20 639	
Kokku võlad ja ettemaksed	230 993	230 993	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	553 550	871 754
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	138 388	217 939
Kokku tingimuslikud kohustised	691 938	1 089 693

Kuna 2021.-2023.aastal dividende ei makstud, kuulub väljamakstav summa täies mahus tulumaksuga maksustamisele määraga 20/80.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
tegevuskulude sihtfinantseerimine	0	0	2 119	2 119	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	2 119	2 119	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	2 119	2 119	0	0
	31.12.2022		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
tegevuskulude sihtfinantseerimine	0	0	8 161	8 161	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	8 161	8 161	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	8 161	8 161	0	0

Tegevus: Koostöölepingu projekt" Koostöö -robotmanipulaatorite rakendusvõimalused puidu-ja mööblitööstuse ettevõtetes" raames robotmanipulaatori testprotsessi läbiviimine.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	538 474	714 369
Rootsi	480 131	469 944
Saksamaa	60 624	41 463
Eesti	251 920	260 970
Taani	137 839	110 079
Poola	281 770	597 601
Holland	75 338	125 799
Leedu	15 486	4 305
Prantsusmaa	81 152	79 441
Hispaania	334	0
Austria	30 078	85 449
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	839
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 953 146	2 490 259
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	39 036	35 136
Jaapan	0	133 200
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	5 005	9 669
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	44 041	178 005
Kokku müügitulu	1 997 187	2 668 264
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodangumüük	1 831 523	2 508 802
Materjalide müük	29 180	16 724
Muud	136 484	142 738
Kokku müügitulu	1 997 187	2 668 264

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	8 161	2 119	12
Lootusetuks kantud nõude laekumine	0	2 642	
Muud	1 834	0	
Kokku muud äritulud	9 995	4 761	

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	595 270	983 299
Varude allahindlus ja mahakandmine	7 006	1 617
Energia	116 471	175 822
Elektrienergia	90 260	142 984
Soojusenergia	24 536	29 458
Kütus	1 675	3 380
Alltöövõtutööd	72 927	85 884
Transpordikulud	19 751	19 266
Üür ja rent	370 953	374 467
Tööjõurent	0	19 847
Mitmesugused bürookulud	1 850	1 947
Tööjõukulud	727 833	775 877
Amortisatsioonikulu	184 353	165 389
Muud	11 822	12 402
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 108 236	2 615 817

Lisa 17 Turustuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	36 054	36 054
Transpordikulud	80 452	78 218
Mitmesugused bürookulud	203	686
Lähetuskulud	866	295
Tööjõukulud	68 162	55 605
Reklaamikulud	0	3 151
Vahendustasu turustuses	12 275	21 520
Muud	7 959	9 275
Kokku turustuskulud	205 971	204 804

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	4 628	4 981
Energia	1 200	1 310
Elektrienergia	1 200	1 310
Mitmesugused bürookulud	24 879	29 065
Lähetuskulud	0	708
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 502	-5 869
Tööjõukulud	47 681	78 670
Amortisatsioonikulu	2 300	3 036
Muud	5 523	8 283
Kokku üldhalduskulud	84 709	120 184

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	634 077	684 783
Sotsiaalmaksud	209 599	225 369
Kokku tööjõukulud	843 676	910 152
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	44
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	37	44
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tarmeko KV OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 250	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 250	3
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	519 591	58 050
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 233	20 116

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 854	0
Kokku võlad ja ettemaksed	530 678	78 166

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	150 000	150 000	0	1 342
Kokku laenukohustised	0	150 000	150 000	0	1 342

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	461 500	0	461 500	5 979
Kokku laenukohustised	0	461 500	0	461 500	5 979

MÜÜDUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	107	582	6 050	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 972	10 452	895	1 009	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0		493		
Kokku müüdnud	11 972	10 559	1 970	7 059	0

OSTETUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja		575 094		631 579	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	119 287	4 696	151 074	8 693	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 314	64	0	0	
Kokku ostetud	126 601	579 854	151 074	640 272	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	36 000	38 468

2023.a.Intressimäär on 3%.

2022.a.Intressimäär on 2%.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2024

Tarmeko LPD OÜ (registrikood: 11139126) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KELLI KRAUSE	Juhatuse liige	28.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tarmeko LPD OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Tarmeko LPD OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame 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 asjaspepuutuvast 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/

Ellen Tohvi

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 43

Teguri 51, Tartu 50107

29.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Tarmeko LPD OÜ (registrikood: 11139126) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	29.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 089 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-397 755
Kokku	691 938
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	691 938
Kokku	691 938

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 089 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-397 755
Kokku	691 938
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	691 938
Kokku	691 938

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbliosade tootmine	31092	1915079	95.89%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	82108	4.11%	Ei