

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Tahocom Trade

registrikood: 10569770

tänava/talu nimi, Vana-Narva mnt 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74114

telefon: +372 6379354, +372 6348602

e-posti aadress: vasar@vasar.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

1. Sissejuhatus

OÜ Tahocom Trade alustas tegevust 1999 aastal, ettevõtte põhitegevuseks on kinnisvara haldamine ja investeeeringud kinnisvarasse.

2. Personal ja palgapoliitika

Palgalised töötajad puudusid.

3. Investeeringud

Jätkatakse jooksvalt investeeeringuid kinnisvarasse, samuti Tuula tee detailplaneeringu menetlemist Keila linnas. Samuti renoveeriti osaliselt Vana-Narva mnt 1 asuvat tootmishoonet, eesmärgiga sõlmida pikaajaline rendileping.

4. Krediidipoliitika ja tegevuse finantseerimine

Swedbank ja OÜ Tahocom Trade vahel on sõlmitud laenu lepingute jääk oli 66126 eurot.

5. Juhatus ja juhatuse töötasu

OÜ Tahocom Trade juhatusse kuulus seisuga 01.01.2014-31.12.2014 a.:

Renaldo Kirs – juhatuse liige

Tambet Mägi – juhatuse liige

OÜ Tahocom Trade juhatuse liikmele töötasu ei makstud

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu	-95,7	7652,6 %
Brutokasumi määr %	-173,2	14,2
Puhaskasum	-72677	-370988
Puhasrentaabilus %	-181,7	-39,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,10	1,21
ROA	-3,4	-16,2
ROE	-3,5	-17,2

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	695	15 977	2
Nõuded ja ettemaksud	73 479	131 824	3
Kokku käibevara	74 174	147 801	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	319 558	319 558	6
Materiaalne põhivara	1 763 115	1 817 253	7
Kokku põhivara	2 082 673	2 136 811	
Kokku varad	2 156 847	2 284 612	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	66 126	121 994	8
Võlad ja ettemaksud	780	0	
Kokku lühiajalised kohustused	66 906	121 994	
Kokku kohustused	66 906	121 994	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 162 362	1 533 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 677	-370 988	
Kokku omakapital	2 089 941	2 162 618	
Kokku kohustused ja omakapital	2 156 847	2 284 612	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	40 000	940 000	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-125 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 518	-7 952	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-105 734	-104 951	7
Muud ärikulud	-30	-568 992	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-69 282	133 105	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-500 000	
Intressikulud	-3 395	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-4 093	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-72 677	-370 988	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 677	-370 988	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-69 282	133 105	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	105 734	104 951	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-84 574	
Kokku korrigeerimised	105 734	20 377	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	86 345	202 486	
Varude muutus	0	120 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	780	-396 595	
Makstud intressid	-3 395	-4 093	
Kokku rahavood äritegevusest	120 182	75 280	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-51 596	-71 586	
Antud laenud	-30 000	0	
Antud laenude tagasimaksud	2 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-79 596	-71 586	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000	30 000	
Saadud laenude tagasimaksud	-75 868	-25 762	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-55 868	4 238	
Kokku rahavood	-15 282	7 932	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 977	8 045	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 282	7 932	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	695	15 977	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	1 000 000	256	1 533 350	2 533 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-370 988	-370 988
31.12.2013	1 000 000	256	1 162 362	2 162 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-72 677	-72 677
31.12.2014	1 000 000	256	1 089 685	2 089 941

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tahocom Trade 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tahocom Trade kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekti (maa), mida hoitakse turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda põhitegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil, kuna õiglast väärtust ei ole võimalik hinnata mõistliku kulu ja pingutusega.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, rajatised	10-25

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	695	15 977

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	44 687	44 687	
Ostjatelt laekumata arved	44 687	44 687	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	792	792	5
Muud nõuded	28 000	28 000	
Laenuõuded	28 000	28 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 479	73 479	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	120 000	120 000	
Ostjatelt laekumata arved	120 000	120 000	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 824	11 824	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	131 824	131 824	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	44 687	120 000
Kokku nõuded ostjate vastu	44 687	120 000

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	792	10 055
Ettemaksukonto jääk		1 769
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	792	11 824

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	319 558	319 558
Jääkmaksumus	319 558	319 558
31.12.2013		
Soetusmaksumus	319 558	319 558
Jääkmaksumus	319 558	319 558
31.12.2014		
Soetusmaksumus	319 558	319 558
Jääkmaksumus	319 558	319 558

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Lõpetamata projektid	Ettemaksud		
31.12.2012						
Soetusmaksumus	74 949	2 497 036		9 336	9 336	2 581 321
Akumuleeritud kulum		-730 703				-730 703
Jääkmaksumus	74 949	1 766 333		9 336	9 336	1 850 618
Ostud ja parendused			41 536	30 050	71 586	71 586
Amortisatsioonikulu		-104 951				-104 951
Ümberklassifitseerimised	21 926	19 610	-41 536		-41 536	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	21 926		-21 926		-21 926	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		19 610	-19 610		-19 610	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	96 875	2 516 646	0	39 386	39 386	2 652 907
Akumuleeritud kulum		-835 654				-835 654
Jääkmaksumus	96 875	1 680 992	0	39 386	39 386	1 817 253
Ostud ja parendused			46 573	5 023	51 596	51 596
Amortisatsioonikulu		-105 734				-105 734
Ümberklassifitseerimised	7 379	71 787	-46 573	-32 593	-79 166	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		32 593		-32 593	-32 593	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	7 379	39 194	-46 573		-46 573	0
31.12.2014						
Soetusmaksumus	104 254	2 588 433	0	11 816	11 816	2 704 503
Akumuleeritud kulum		-941 388				-941 388
Jääkmaksumus	104 254	1 647 045	0	11 816	11 816	1 763 115

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	66 126	66 126			3,43	EUR	12,03,2016
Lühiajalised laenud kokku	66 126	66 126					
Laenukohustused kokku	66 126	66 126					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	86 411	86 411			2,25+EUR6	EUR	
Crokland OÜ	30 000	30 000				EUR	
Lühiajalised laenud kokku	116 411	116 411					
Muud laenukohustused							
Harju Maavalitsus	5 583	5 583					
Muud laenukohustused kokku	5 583	5 583					
Laenukohustused kokku	121 994	121 994					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	319 558	319 558
Kokku	319 558	319 558

Laenu tagatiseks on kinnistule Tuulatee seatud hüpoteek Swedbanki kasuks

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 000	940 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 000	940 000
Kokku müügitulu	40 000	940 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Oma kinnisvara rentimine	40 000	0
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	0	940 000
Kokku müügitulu	40 000	940 000

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	120 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 687	120 000	30 000

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					10 000	10 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 677	40 000	30 000	2 000	10 000	40 000
2013						
		Müügid		Antud laenud		
Sidusettevõtjad				75 000		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				45 000		30 000

Juhtkonnale ei ole arvestatud töötasu ja muid soodustusi.

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtjat (ning seda kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavaid isikuid)
- tütar- ja sidusettevõtjaid
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt emaettevõtja ülejäänud tüdarettevõtjad)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele)
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osühing Tahocom Trade (registrikood: 10569770) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENALDO KIRS	Juhatuse liige	30.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Tahocom Trade osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Tahocom Trade raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatuses teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing Tahocom Trade finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ele Läänmäe

Vandeauditori number 375

A-Arlet OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 107

Kuldtiiva 31, Tallinn 11913

30.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Tahocom Trade (registrikood: 10569770) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELE LÄÄNMÄE	Vandeaudiitor	30.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 162 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 677
Kokku	1 089 685
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 089 685
Kokku	1 089 685

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 162 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 677
Kokku	1 089 685

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	40000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dilbert OÜ	12575065	Tallinn, Harju maakond, Eesti	500000 EUR
Osaühing Goldlux	10756762		500000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6348602
Telefon	+372 6379354
E-posti aadress	vasar@vasar.ee