

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AS Tavrida Electric Export

registrikood: 10715496

tänavanimi: Visase tn

maja number: 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6064757

faks: +372 6064759

e-posti aadress: btv@tavrida.eu

veebilehe aadress: www.tavrida.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	16
Lisa 5 Varud	16
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 9 Muud nõuded	18
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	20
Lisa 12 Kapitalirent	20
Lisa 13 Laenukohustised	21
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 15 Võlad tarnijatele	22
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	22
Lisa 17 Eraldised	23
Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad	23
Lisa 19 Aktsiakapital	23
Lisa 20 Müügitulu	24
Lisa 21 Muud äritulud	24
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 24 Tööjõukulud	25
Lisa 25 Muud ärikulud	26
Lisa 26 Seotud osapooled	26
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Aruande allkirjad	31
Vandeaudiitori aruanne	32

Tegevusaruanne

Ülevaade olulistest sündmustest majandusaastal ning eeldatavatest arengusuundadest järgmisel .

AS Tavrida Electric Export on ettevõtte, mis tegeleb elektriseadmete müügiga. AS Tavrida Electric Export kuulub Šveitsi kontserni Tavrida Electric Holding AG Group koosseisu. Tavrida Electric Holding AG on käibe poolest suuruselt kolmas vaakumlüliti tootja maailmas.

2016. aastal jätkus AS-i Tavrida Electric Export traditsiooniline äritegevus ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. AS Tavrida Electric Export gruppi kuuluvad tütarettevõtted Poolas ja Egiptuses ning lisaks on kontsernil osalus sidusettevõttes Rumeenias.

Emaettevõtte AS Tavrida Electric Export vastutab kontserni ettevõtete vahelise koostöö koordineerimise, nõukogude ja juhatuste kaudu tütarettevõtete juhtimise, investeringute planeerimise ja juhtimise ning arendus- ja laiendustegevuse eest. Emaettevõtte vastutusvaldkonda kuulub ka garantiiteenindus, tehnilise toe osutamine ning lõpptarbijate koolitus ja konsulteerimine. 2016. aasta lõpuks jäänud tütarettevõtete äritegevus toimub nende koduturgudel ning nende põhitegevusvaldkonnaks on elektriseadmete müük ja hooldus.

2016. aasta jooksul oli AS-i Tavrida Electric Export üheks eesmärgiks jätkata madala lisaväärtusega allhanke vähendamist kogu kontsernis ning kõrgema lisaväärtusega omatoodanguga asendamist. 2016. aastal suurenes jätkuvalt omatoodangu osakaal müügitulus.

Regulaarselt tehakse toorainete ja materjalide tarnijate analüüsi, mille tulemusel suureneb toorainete ja materjalidega seotud kulude efektiivsus. AS Tavrida Electric Export soovib oma tegevusega vähendada oma toodangu kasutamisest tulenevaid keskkonnanriske. Selleks on ettevõttes juurutatud ISO14001:2004 standardile vastav keskkonnasüsteem. Vastavalt kvaliteedistandardite ISO9001:2008 ja ISO14001:2004 nõuetele toimuvad ettevõttes sise- ja välisauditid. 2016. aasta audit oli edukalt läbiviidud DEKRA poolt.

Ettevõtte täiustab pidevalt oma teenust ja seeläbi aitab ka tütarettevõtetel ja klientidel tegutseda vastutustundliku äri põhimõtetest lähtuvalt. 2016. aastal AS Tavrida Electric Export oli sertifitseeritud Omaanis ja ootab 2017. aastal tellimusi. Ka saadi tellimusi Venemaalt, mis realiseeritakse 2017.aastal.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Turunõudlus elektriseadmete järele sõltub avalikest hangetest, mis on oluliselt kasvanud kogu maailmas. Samas on säilinud suur surve toodangu hinnatasemele ning konkurents pidevalt tiheneb. Vaatamata tööjõu pakkumise suurenemisele möödunud aastatel, oli 2016. aastal kontsernil endiselt raske leida kvalifitseeritud töötajaid. Kontserni edaspidise arengu eeldusteks on kaasaegse tehnoloogia, piisava tootmisressursi ja kvalifitseeritud tööjõu olemasolu. Väga tähtis on tagada personali motiveeritus ja areng.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvad riskid ei mõjutanud oluliselt AS Tavrida Electric Exporti tegevust. Vastavalt strateegilisele otsusele peetakse ostjatega arveldused eurodes, seega valuutariskid on praktiliselt olematud. Kõik kontsernisisesed arveldused toimuvad ka eurodes.

Intressimäärade muutmise mõju kontsernile oli 2016. aastal ebaoluline, kuna kontserni finantskohustuste maht on väike.

Riskide juhtimine

Oma äritegevuses lähtub kontsern põhimõttest võtta põhjendatud ja kaalutud riske nii, et tehingu tulemusena oleks kontsern tagatud optimaalne tulu ja riski suhe ning negatiivsete sündmuste puhul oleks kaotus minimaalne. Vähendamaks tegevusest tulenevaid riske, kasutatakse lisaks muudele meetmetele ka varade kindlustamist. AS Tavrida Electric Export kogu materiaalne põhivara on kindlustatud. Lisaks on kindlustatud ka äritegevusega seotud tootevastutus- ja personaliriskid.

Krediidirisk, mis seisneb klientide või tehingupartnerite omapoolsete kohustuste täitmata jätmises, on mõõdukas, kuna suur osakaal tehingutest toimub Tavrida Holding AG kontsernisiseselt. Krediidiriski vältimiseks uuritakse enne tehingu sõlmimist kontsernivälise kliendi tausta ja maksevõimet. Uute klientide koostöö toimub ettemaksusüsteemi alusel või avatakse akreditiiv. Pidevalt jälgitakse maksedistsipliini.

Likviidsusrisk, mis seisneb kontserni raskustes oma vajalikke kulusid ja investeringuid katta rahavoo puudujäägi tõttu, maandatakse erinevate finantsinstrumentidega, nagu laenu ja kapitalirent. Vaatamata maailmamajanduse krediidikriisile võimaldab pikaajaline koostöö krediidasutusega ja usaldusväärne maine kasutada nimetatud finantsinstrumente esimesel vajadusel.

Tooraineriskide haldamiseks on sõlmitud pikaajalised lepingud suuremate tarnijatega. Parima hinna saamiseks teevad kontserni ettevõtted ühiseid hankeid. Regulaarselt viiakse läbi tarnijate hindamisprotseduure, mille raames tehakse ostuhindade analüüs ja määratakse analoogse tooraine alternatiivseid tarnijaid.

Personaliga seotud riskid on kontserni juhtkonna hinnangul seotud eelkõige kvalifitseeritud personali nappusega. Kontsern vajab kindla erialase väljaõppega inimesi, mille tõttu toimub pidev personaliotsing. Olemasolevate spetsialistide motiveerimine toimub läbi pideva ettevõttesises koolitustegevuse ja rahalise hüvitamise. Personali geograafilise paiknemisega seotud riske kannavad välismaal asuvad tütarettevõtted. Nad tegelevad personaliküsimustega iseseisvalt.

Tulud, kulud ja kasum

2016.a. oli kontserni müügitulu 11 114 tuhat eurot, jätkus stabiilne majandus seis, kuid müügitulu oli 20% võrra väiksem võrreldes eelmise aastaga (2015: 13 973 tuhat eurot). Müügitulust moodustas 100% toodangu müük. 2016.a. moodustas kontsernis müügitulust 40% eksport. Võrreldes 2015. aastaga müük Eestis vähenes 77%. Üheks ettevõtte eesmärgiks on suurendada müüki Eestis. Oluliselt suurenes müük Egiptuse turul ehk 1,31 korda.

2016. aastal jätkati tööd elektriseadmete müügi alal. Nafta madala hinna tõttu 2016. aastal Pärsia lahe riikides langes turu aktiivsus. Müügiimahtude kasv aeglustus.

Tavrida Electric Export AS kontserni kauba, materjali ja toorme kulud olid 8 128 tuhat eurot (2015: 10 066 tuhat eurot), vähenes aastaga peaaegu 19% võrra. Kontserni 2016. aasta konsolideeritud puhaskahjum moodustas 196 tuhat eurot, enamus sellest on seotud suurenenud juriidiliste kuludega.

Investeeringud

Aruandeperioodil suuri investeeringuid ei tehtud.

Jätkatakse investeerimist uute toodete juurutamisse. Ettevõtte on pidevalt panustanud tootearendusse ja tootmisprotsessi efektiivsuse tõstmisesse ning planeerib ka edasi seda jätkata. 2017. aastal planeeritakse arendada 2 uut tüüpi keskpinge jaotusseadmeid. 2018. aastal planeeritakse jätkata toodete sertifitseerimist.

Personal

Kontserni töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 60 inimest, kellest 37 inimest töötas emaettevõttes ja 23 inimest tütarettevõtetes. 2016. aastal moodustasid kontserni tööjõukulud 1 469 tuhat eurot, vähenedes aastaga 21%. Tööjõukulude languse põhjusteks on töötajate arvu vähenemine aasta jooksul.

2016. aastal nõukogu liikmed nõukogu töö eest tasu ei saanud. Juhatuse liikmetele makstud bruto töötasu summa oli 151 tuhat eurot, vähenedes aastaga 7% võrra.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Tavrida Electric Export põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu kontserni turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Kontserni üldiseloostus

31.12.16.a. seisuga omab Tavrida Electric Holding AG 51% kontserni aktsiakapitalist.

31.12.16.a. seisuga kuuluvad Tavrida Electric Export AS (emaettevõtte) järgmised tütarettevõtted:

Tavrida Electric Polska Sp. z o.o., asukoht Tychy, Poola, asutatud 2006.a., osaluse määr 75%.

Tavrida Electric North and Eastern Africa for Supplies, asukoht Kairo, Egiptus asutatud 2014.a., osaluse määr 70%.

Tavrida Electric Export AS-ile kuuluvad järgmised sidusettevõtted:

S.C. Energobit Tavrida SRL, asukoht Cluj-Napoka, Rumeenia, asutatud 2004.a., osaluse määr 49%.

Finantssuhtarvud

Eesti keeles	Inglise keeles	2016	2015
Maksevõime üldine tase	Current Ratio	2,06	1,95

Likviidsus	Quick Ratio	1,61	1,46
Varade tootlus	Total Assets Turnover	1,33	1,25
Põhivarade tootlus	Fixed Assets Turnover	10,44	5,42
Varude ringlusvälde (päevades)	Inventory Turnover	69,89	77,32
Omakapitali kordaja	Equity Multiplier	0,58	0,60
Tegevustulukus	Profit Margin	-0.02	0,02
Varade tulukus	ROA	-0.02	0,02
Omakapitali tulukus	ROE	-0.04	0,03

Maksevõime üldine tase = käibevara/lühiajalised kohustused

Likviidsus = raha + nõuded / lühiajalised kohustused

Varade tootlus = müügitulu / varad kokku

Põhivarade tootlus = müügitulu / põhivara

Varude ringlusvälde päevades = varud / (kauba ja teenuste kulu/360)

Omakapitali kordaja = omakapital / varad kokku

Tegevustulukus = aruandeaasta kasum/müügitulu

Varade tulukus = aruandeaasta kasum / varad kokku

Omakapitali tulukus = aruandeaasta kasum / omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 264	2 312	2
Nõuded ja ettemaksed	4 463	4 150	3
Varud	1 578	2 162	5
Kokku käibevarad	7 305	8 624	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	299	292	8
Nõuded ja ettemaksed	711	686	3
Materiaalsed põhivarad	53	1 602	10
Immateriaalsed põhivarad	2	0	11
Kokku põhivarad	1 065	2 580	
Kokku varad	8 370	11 204	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6	84	13
Võlad ja ettemaksed	3 416	4 139	14
Eraldised	128	205	17
Kokku lühiajalised kohustised	3 550	4 428	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	45	13
Kokku pikaajalised kohustised	0	45	
Kokku kohustised	3 550	4 473	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	30	30	19
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Realiseerimata kursivahed	-127	-90	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 075	6 575	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-228	107	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 753	6 625	
Vähemusosalus	67	106	
Kokku omakapital	4 820	6 731	
Kokku kohustised ja omakapital	8 370	11 204	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	11 114	13 973	20
Muud äritulud	107	0	21
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 128	-10 066	22
Mitmesugused tegevuskulud	-1 639	-1 457	23
Tööjõukulud	-1 469	-1 857	24
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-85	-205	10,11
Muud ärikulud	0	-109	25
Ärikasum (kahjum)	-100	279	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	7	43	8
Muud finantstulud ja -kulud	-73	-25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-166	297	
Tulumaks	-30	-87	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-196	210	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-228	107	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	32	103	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-196	210
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-51	-6
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-51	-6
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-247	204
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	-265	101
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	18	103

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-100	279	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	85	205	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	2	
Kokku korrigeerimised	85	207	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-331	235	
Varude muutus	584	-377	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-301	-1 200	
Makstud intressid	-3	-4	
Makstud ettevõtte tulumaks	-30	-136	
Muud rahavood äritegevusest	-24	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-120	-996	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-16	-48	10,11
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	1	10
Laekunud intressid	11	10	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5	-37	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	52	
Saadud laenude tagasimaksed	-59	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-64	-61	
Makstud dividendid	-657	-516	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-780	-525	
Kokku rahavood	-905	-1 558	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 312	3 916	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-905	-1 558	
Valuutakursside muutuste mõju	-143	-46	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 264	2 312	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
					Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	30	3	-84	7 275	319	7 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-6	107	103	204
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-700	-316	-1 016
31.12.2015	30	3	-90	6 682	106	6 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-37	-228	18	-247
Väljakuulutatud dividendid		0	0	-100	-57	-157
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-1 507	0	-1 507
31.12.2016	30	3	-127	4 847	67	4 820

Muud muutused omakapitalis sisaldavad 2016. aastal jagunemise käigus kontsernist väljunud tütarettevõtte netovarade bilansilist maksumust summas 1 505 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tavrída Electric Export 2016. aasta konsolideeritud 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.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted.

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Väheumusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel. 2016.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Tavrída Electric Export (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjad Tavrída Electric Polska Sp. z o.o (Poola), Tavrída Electric North and Eastern Africa(Egiptus). Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste tulude ja kulude ümberarvestamisel välisvaluutast (arvestusvaluuta) eurodesse kasutatakse nende perioodi kaalutud keskmist kurssi. Välisvaluutas fikseeritud tütarettevõtja varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursi alusel. Omakapitali komponendid kajastatakse lähtudes tehingu kuupäeval kehtinud kursist või perioodi keskmise kursi alusel. Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Tütarettevõtjad.

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtteid, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani. Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Sidusettevõtjad.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse kontserni bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse kulumid ja võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt emaettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Osalust omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu

kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal ja teenused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse 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 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. 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. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumit.

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10-20 aastat
Seadmed	4-6 aastat
Muu inventar	2-3 aastat
Immateriaalne põhivara	4-20 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kontsern moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tugineetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades. Tütarettevõttes maksustati 2016 ja 2015. a aasta kasumid järgnevate tulumaksu määrade alusel:

Poolas - 19%

Egiptuses - 20 %

Seotud osapooled

Kontsern loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- emattevõtte (ning emattevõtte omanikud);
- sidusettevõtted;
- teised samasse emattevõtte konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju kontserni ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	5	1
Arvelduskontod	302	893
Tähtajalised hoiused	907	1 416
Muud	50	2
Kokku raha	1 264	2 312

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 866	3 866	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 866	3 866	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	447	447	0	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	94	65	29	6
Muud nõuded	681	0	681	9
Laenunõuded	650	0	650	
Intressinõuded	31	0	31	
Ettemaksed	10	10	0	
Tulevaste perioodide kulud	10	10	0	
Muud	76	75	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 174	4 463	711	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 153	3 153	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 153	3 153	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	894	894	0	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92	58	34	6
Muud nõuded	668	18	650	9
Laenunõuded	650	0	650	
Intressinõuded	18	18	0	
Ettemaksed	12	12	0	
Tulevaste perioodide kulud	12	12	0	
Muud	17	15	2	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 836	4 150	686	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	4 313	4 047	
Ostjatelt laekumata arved	3 866	3 153	
Nõuded sidusettevõtete vastu	447	894	26
Kokku nõuded ostjate vastu	4 313	4 047	

Lisa 5 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	456	367
Lõpetamata toodang	111	51
Valmistoodang	22	257
Müügiks ostetud kaubad	804	1 432
Ettemaksed varude eest	185	55
Kokku varud	1 578	2 162

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3	1	0	6
Käibemaks	15	40	11	62
Üksikisiku tulumaks	0	21	0	35
Sotsiaalmaks	0	56	2	112
Kohustuslik kogumispension	0	1	0	2
Töötuskindlustusmaksed	0	2	0	3
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31	2	34	8
Ettemaksukonto jääk	45		45	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	94	123	92	228

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
0000247620	Tavrida Electric Polska sp.z.o.o.	Poola	Elektriseadmete müük	75	75
71227	Tavrida Electric North and East	Egiptus	Elektriseadmete müük	70	70
12792225	OÜ TEE Estate	Eesti	Kinnisvara ja seadmete üür	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Muud muutused	31.12.2016
OÜ TEE Estate	1 434	71	-1 505	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 434	71	-1 505	0

2016. aastal toimus AS Tavrida Electric Export jagunemine, mille käigus andis AS Tavrida Electric Export üle osaluse OÜ-s TEE Estate. Jagunemise tulemusel vähenes kontserni vara ja omakapital 1 505 tuhande euro võrra.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
J12/2200/09.06.2004	S.C. Energobit Tavrida S.R.L.	Rumeenia	elektriseadmete müük	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
S.C. Energobit Tavrida S.R.L.	292	7	299
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	292	7	299

Lisa 9 Muud nõuded

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	650	0	650	2%	EUR	2018	26
Intressinõuded	31	0	31				
Kokku muud nõuded	681	0	681				
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	650	0	650	2%	EUR	2017	26
Intressinõuded	18	18	0				
Kokku muud nõuded	668	18	650				

Tavrída Electric Export AS on käendaja TEE Estate liisinglepingute kohta summas 68 tuhat eurot.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014						
Soetusmaksumus	218	1 585	353	353	216	2 372
Akumuleeritud kulum	0	-300	-191	-191	-175	-666
Jääkmaksumus	218	1 285	162	162	41	1 706
Ostud ja parendused	0	0	91	91	15	106
Amortisatsioonikulu	0	-66	-63	-63	-26	-155
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-31	-74	55	55	0	-50
Müügid	0	0	-3	-3	0	-3
Muud muutused	0	0	-2	-2	0	-2
31.12.2015						
Soetusmaksumus	187	1 585	403	403	231	2 406
Akumuleeritud kulum	0	-440	-163	-163	-201	-804
Jääkmaksumus	187	1 145	240	240	30	1 602
Ostud ja parendused	0	0	74	74	11	85
Amortisatsioonikulu	0	-26	-50	-50	-9	-85
Muud muutused	-187	-1 119	-228	-228	-15	-1 549
31.12.2016						
Soetusmaksumus	0	0	119	119	173	292
Akumuleeritud kulum	0	0	-83	-83	-156	-239
Jääkmaksumus	0	0	36	36	17	53

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	1
Muud masinad ja seadmed	0	1
Kokku	0	1

Muud muutused sisaldavad 2016. aastal jagunemise käigus kontsernist väljunud tütarettevõtte põhivarade jääkmaksumust summas 1 505 tuhat eurot.

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	3	0	3
Akumuleeritud kulum	-3	0	-3
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2015			
Soetusmaksumus	3	0	3
Akumuleeritud kulum	-3	0	-3
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	2	2
31.12.2016			
Soetusmaksumus	3	2	5
Akumuleeritud kulum	-3	0	-3
Jääkmaksumus	0	2	2

Lisa 12 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	0	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	60	15	45	3.0%	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	60	15	45			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	0	152
Kokku	0	152

Lisa 13 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
krediitkaart	5	5			0%	EUR	16.02.2017	
laen	1	1			0%	EGP	31.12.2017	
Lühiajalised laenud kokku	6	6						
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0					12
Laenukohustised kokku	6	6	0					
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
krediitkaart	7	7			0%	EUR	16.02.2016	
laen	2	2			0%	EGP	31.12.2016	
laen	60	60			4.76%	PLN	09.07.2016	
Lühiajalised laenud kokku	69	69						
Kapitalirendikohustised kokku	60	15	45					12
Laenukohustised kokku	129	84	45					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	0	187
Kokku	0	187

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 048	3 048	15
Võlad töövõtjatele	136	136	16
Maksuvõlad	123	123	6
Muud võlad	42	42	
Dividendivõlad	0	0	
Muud viitvõlad	42	42	
Saadud ettemaksed	67	67	
Muud saadud ettemaksed	67	67	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 416	3 416	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 052	3 052	15
Võlad töövõtjatele	301	301	16
Maksuvõlad	228	228	6
Muud võlad	516	516	
Dividendivõlad	500	500	
Muud viitvõlad	16	16	
Saadud ettemaksed	42	42	
Muud saadud ettemaksed	42	42	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 139	4 139	

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Võlad teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele	2 500	2 542	26
Võlad teistele tarnijatele	548	510	
Kokku võlad tarnijatele	3 048	3 052	

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	48	140
Puhkusetasude kohustis	88	115
Preemia	0	46
Kokku võlad töövõtjatele	136	301

Lisa 17 Eraldised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2016
Garantiieraldis	205	-77	128
Kokku eraldised	205	-77	128
	31.12.2014	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2015
Garantiieraldis	172	33	205
Kokku eraldised	172	33	205

Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 878	5 346
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	969	1 336
Kokku tingimuslikud kohustised	4 847	6 682

Tavrida Electric Export AS on käendaja TEE Estate liisinglepingute kohta summas 68 tuhat eurot.

Lisa 19 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	30	30
Aktsiate arv (tk)	10	10
Aktsiate nimiväärtus	3	3

Lisa 20 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Poola	3 492	4 056
Läti	456	587
Rumeenia	449	1 105
Soome	209	94
Leedu	159	34
Prantsusmaa	82	0
Eesti	61	267
Horvaatia	26	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	18	23
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 952	6 166
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Egiptus	3 136	2 388
Araabia Ühendemiraadid	959	3 493
Briti Neitsisaared	839	1 051
Jordaania	307	0
Iraan	271	225
Omaan	267	279
Venemaa	163	84
Ukraina	85	0
Lõuna-Aafrika Vabariik	51	0
Kuveit	32	0
Mongoolia	30	94
Saudi Araabia	0	124
Maroko	0	29
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	22	40
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 162	7 807
Kokku müügitulu	11 114	13 973
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja -seadmete hulgimüük, sh kaablid	7 296	7 729
Elektrijaotusseadmete ja juhtaparatuuri tootmine	3 818	6 244
Kokku müügitulu	11 114	13 973

Lisa 21 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Muud	107	0
Kokku muud äritulud	107	0

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-3 496	-3 842
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-4 289	-5 316
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-55	-656
Logistikakulud	-263	-192
Muud	-25	-60
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 128	-10 066

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-191	-57
Tööjõurent	-15	-36
Energia	-47	-62
Elektrienergia	-12	-21
Soojusenergia	-6	-8
Kütus	-29	-33
Mitmesugused bürookulud	-82	-149
Uurimis- ja arengukulud	-225	-221
Lähetuskulud	-61	-79
Koolituskulud	-9	-15
Riiklikud ja kohalikud maksud	-20	-36
Transpordivahenditega seotud kulud	-36	-58
Juriidilised teenused	-737	-329
Esindajate kulud	-155	-343
Muud	-61	-72
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 639	-1 457

Ettevõtte vastu esitati 2015.a. nõue Bahreini arbitraazhikohtusse. Sellega seoses juriidiliste teenuste kulu kasvas rohkem kui 2 korda. Aruande koostamise seisuga on kohtuprotsess lõppenud AS Tavrída Electric Export kasuks. Juriidilised kulud jäid osapoolte enda kanda.

Lisa 24 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-1 132	-1 414
Sotsiaalmaksud	-337	-443
Kokku tööjõukulud	-1 469	-1 857
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	60	72

Lisa 25 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-58
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-5
Muud	0	-46
Kokku muud ärikulud	0	-109

Lisa 26 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tavrida Electric Holding AG
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Šveits
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Tavrida Electric
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Šveits

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	0	255
Sidusettevõtjad	447	0	894	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	713	2 500	668	2 542
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	245

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	458	0	1 114
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 803	259	5 190	314

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	151	162
Potentsiaalne lahkumishüvitis	30	61

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 145	2 253
Nõuded ja ettemaksed	4 185	3 900
Varud	1 387	1 475
Kokku käibevarad	6 717	7 628
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	37	1 471
Nõuded ja ettemaksed	681	650
Materiaalsed põhivarad	19	53
Kokku põhivarad	737	2 174
Kokku varad	7 454	9 802
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5	7
Võlad ja ettemaksed	3 083	3 580
Eraldised	29	83
Kokku lühiajalised kohustised	3 117	3 670
Kokku kohustised	3 117	3 670
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	30	30
Kohustuslik reservkapital	3	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 494	5 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-190	682
Kokku omakapital	4 337	6 132
Kokku kohustised ja omakapital	7 454	9 802

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	7 989	10 975
Muud äritulud	85	23
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 749	-8 263
Mitmesugused tegevuskulud	-1 523	-1 422
Tööjõukulud	-1 097	-1 451
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11	-62
Muud ärikulud	0	-49
Kokku ärikasum (-kahjum)	-306	-249
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	169	954
Muud finantstulud ja -kulud	-53	-23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-190	682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-190	682

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-306	-249
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	11	62
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	53
Muud korrigeerimised	-54	-14
Kokku korrigeerimised	-43	101
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-302	-228
Varude muutus	87	11
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4	-1 145
Laekunud intressid	9	8
Makstud intressid	0	-1
Muud rahavood äritegevusest	-108	-43
Kokku rahavood äritegevusest	-659	-1 546
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-16	-43
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	54
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-3
Laekunud dividendid	169	954
Kokku rahavood investeerimistegevusest	153	962
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenu	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-2	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-55
Makstud dividendid	-600	-200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-602	-248
Kokku rahavood	-1 108	-832
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 253	3 085
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 108	-832
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 145	2 253

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	30	3	6 117	6 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	682	682
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-700	-700
31.12.2015	30	3	6 099	6 132
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 471	-1 471
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	2 055	2 055
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	30	3	6 683	6 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-190	-190
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-100	-100
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1 505	-1 505
31.12.2016	30	3	4 304	4 337
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-37	-37
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	164	164
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	30	3	4 431	4 464

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.08.2017

AS Tavrida Electric Export (registrikood: 10715496) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEY PARFENENKO	Management board member	13.11.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Tavrida Electric Export aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud AS Tavrida Electric Export ja tema tütarettevõtete (edaspidi „Kontsern“) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2016, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud koondkasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Kontsern on 2016. aastal kajastanud müügitulu hulgas kaupade müügitehingu summas 501 tuhat eurot. Lähtudes tarnetingimustest ning kauba tarneajast, oleks nimetatud müügitehing tulnud kajastada 2017. aastal. Seetõttu on kontserni 2016.a. konsolideeritud kasumiaruandes müügitulu ja kaubakulu ülehinnatud vastavalt 501 tuhande euro ja 325 tuhande euro võrra ning konsolideeritud bilansis on nõuded ostjatele ülehinnatud 501 tuhande euro ja varud alahinnatud 325 tuhande euro võrra. Sama märkus kehtib ka emaeettevõtte eraldiseisvate aruannete kohta, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades 27 ja 28.

Kontsern on 2014. aastal kajastanud müügitulu hulgas kaupade müügitehingu summas 447 tuhat eurot. Lähtudes tarnetingimustest ning kauba tarneajast, oleks nimetatud müügitehing tulnud kajastada 2015. aastal. Seetõttu on võrdlusandmetena kajastatud kontserni 2015.a. konsolideeritud kasumiaruandes müügitulu ja kaubakulu alahinnatud vastavalt 447 tuhande euro ja 325 tuhande euro võrra. Sama märkus kehtib ka emaeettevõtte eraldiseisva kasumiaruande kohta, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisas 28.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme kontsernist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperide 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 märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt 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. Tulenevalt eespool osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjust muus informatsioonis esitatud andmetele on nende asjaoludega seoses muus informatsioonis esitatud finantsnäitajad ning finantssuhtarvud oluliselt väärkajastatud.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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 kontserni 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 kontserni likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsiistite tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks kontserni 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 kontserni suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada kontserni 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 kontserni majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus kontserni konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame kontserniauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sander Kallasmaa
Vandeauditori number 427
Baker Tilly Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 84
Tornimäe tn 5, Tallinn, Harju maakond, 10145
13. november 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Tavrída Electric Export (registrikood: 10715496) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KALLASMAA	Vandeaudiitor	13.11.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-228
Kokku	4 847
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 847
Kokku	4 847

Kahjumi katmise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-228
Kokku	4 847
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 847
Kokku	4 847

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude elektriseadmete tootmine	27901	3818000	47.79%	Jah
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja –seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	4171000	52.21%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6064757
Faks	+372 6064759
E-posti aadress	btv@tavrida.eu
Veebilehe aadress	www.tavrida.ee