

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts Treffex

registrikood: 10836870

küla: Kurena küla

vald: Are vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 87305

telefon: +372 4457337

faks: +372 4457337

e-posti aadress: info@treffex.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 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Aasta 2015. oli Treffex AS-le suurte muudatuste lõpule viimise aasta. Tehase laiendusega jõudsimise suures plaanis lõpuni ja tootmismahtude taastudes järgnevatel perioodidel peaksime nägema ka tehtud otsuste kvaliteeti.

Tootmisprotsessi ja töökeskkonna seisukohast on kindlasti samm edasi tehtud. Kogu tootmisala on soojustatud ja köetav. Palju füüsiliselt rasket käsitsi tööd on jäänud tänu automatiseerimisele vähemaks. Täiendatud tootmis- ja pakkeliinid võimaldavad toota eelnevast rohkem erinevaid tooteid ilma täiendava ajakuluta.

Juurde on tekkinud masinate ja seadmete remondi ja hooldusega seotud ülesandeid. Sel eesmärgil on tööle võetud täiendavalt üks mehhaanik/elektrik. Ettevõttes töötab 14 inimest.

Tootmismahud jõudsid prognoositule päris lähedale ning suutsime vaatamata ehitusest ja seadistamisest tulenevatele seisakutele jääda kasumisse ka 2015. aastal.

2014. aastaga võrreldes kasvas müügitulu 2 889 095 eurolt 3 671 034 eurole ja kasum vastavalt 91 882 eurolt 182 111 eurole.

Investeeringute maht 2015. aastal oli 1 133 808 eurot.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad peamised suhtarvud:	2015	2014
Lühiajalise võla kattekordaja = Käibevarad / Lühiajalised kohustused	0,74	0,50
Omakapitali võlasiduvus = Kohustused / Omakapital	0,66	0,38
Puhaskasumi määr = Puhaskasum / Müügitulud	5 %	3 %
Ärikasumi määr = Ärikasum / Müügitulud	6 %	2,5 %
Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum / Omakapital	0,05	0,03
Koguvara puhasrentaablus = Puhaskasum / Koguvard	0,03	0,02

Karmo Leemet

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	168 622	135 966	2
Nõuded ja ettemaksed	582 367	283 350	3
Varud	308 805	235 206	4
Kokku käibevara	1 059 794	654 522	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	4 525	4 525	3
Materiaalne põhivara	4 866 664	4 047 864	6
Kokku põhivara	4 871 189	4 052 389	
Kokku varad	5 930 983	4 706 911	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	699 732	4 398	9
Võlad ja ettemaksed	740 314	1 304 007	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 440 046	1 308 405	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	910 320	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	910 320	0	
Kokku kohustused	2 350 366	1 308 405	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	268 380	268 380	12
Ülekurss	498 511	498 511	
Kohustuslik reservkapital	33 637	33 637	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 597 978	2 506 096	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	182 111	91 882	
Kokku omakapital	3 580 617	3 398 506	
Kokku kohustused ja omakapital	5 930 983	4 706 911	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 671 034	2 889 095	13
Muud äritulud	732	194 395	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	13 704	38 997	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 636 250	-2 407 942	14
Mitmesugused tegevuskulud	-73 598	-145 539	15
Tööjõukulud	-435 245	-367 793	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-310 030	-111 153	6
Muud ärikulud	-9 632	-16 943	
Kokku ärikasum (-kahjum)	220 715	73 117	
Muud finantstulud ja -kulud	-38 604	18 765	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	182 111	91 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	182 111	91 882	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	220 715	73 117	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	310 030	111 153	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	4 978	-182 328	6
Kokku korrigeerimised	315 008	-71 175	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-299 017	1 522 250	
Varude muutus	-73 599	9 453	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-113 693	1 127 001	
Kokku rahavood äritegevusest	49 414	2 660 646	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-846 800	-3 383 854	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	194 099	6
Antud laenud	0	-500 000	18
Antud laenude tagasimaksed	0	1 000 000	18
Laekunud intressid	9	28 022	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-846 791	-2 661 733	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	950 000	110 000	18
Saadud laenude tagasimaksed	0	-110 000	18
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-81 354	-7 351	
Makstud intressid	-38 613	-507	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	830 033	-7 858	
Kokku rahavood	32 656	-8 945	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	135 966	144 911	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 656	-8 945	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	168 622	135 966	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	268 380	498 511	33 637	2 506 096	3 306 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	91 882	91 882
31.12.2014	268 380	498 511	33 637	2 597 978	3 398 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	182 111	182 111
31.12.2015	268 380	498 511	33 637	2 780 089	3 580 617

Aktsiakapitali kohta vt. lisa 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Treffex (edaspidi ka "Ettevõte") 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Jiffy grupi fikseeritud euro vahetuskurss. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse eurodes vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Antud laenud ja muud nõuded

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtajani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

Intressi mittekanndvad laenud või turuintressimäärast erineva intressimääraga laenud kajastatakse nõude tekkimisel laenusumma nüüdisväärtuses kasutades turul kehtivat intressimäära. Nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet amortiseeritakse maksetähtajani jäänud perioodi jooksul. Esmane ümberhindlus nüüdisväärtusesse ning edasine nõude nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud".

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Valmistoodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügilvalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 1 000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

- ehitised ja rajatised – 5 % aastas;
- seadmed – 10-20 % aastas;
- mootorsõidukid – 25 % aastas;
- kontoriinventar – 20-50 % aastas.
- Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortiseeritakse määraga 20 % aastas.

Uurimis- ja arendusväljaminekud kantakse üldjuhul kuludesse.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustused

Finantsvarad ja -kohustused.

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu). Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade ja -kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Võetud laenud

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" nende tekkimise perioodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoolale üle või olulist mõju teise osapoolale äriotsustele, sealhulgas ematettevõtjat, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	236	409
Arvelduskonto	168 386	135 557
Kokku raha	168 622	135 966

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	518 849	518 849	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	518 849	518 849	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	52 990	52 990	0	0	5
Ettemaksed	15 053	10 528	4 525	0	
Tulevaste perioodide kulud	10 528	10 528	0	0	
Muud makstud ettemaksed	4 525	0	4 525	0	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	586 892	582 367	4 525	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	194 100	194 100	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	194 100	194 100	0	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84 938	84 938	0	0	5
Ettemaksed	8 837	4 312	4 525	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 312	4 312	0	0	
Muud makstud ettemaksed	4 525	0	4 525	0	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	287 875	283 350	4 525	0	

Pikaajaline nõue summas 4525 eurot on garantii Keskkonnaameti kasuks, tagamaks kiirgusallika ja seda sisaldava seadme ohutuks tegemise.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	290 964	224 789
Valmistoodang	17 841	10 417
Kokku varud	308 805	235 206

Varusid 2015. aasta jooksul alla hinnatud ei ole.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	30 889	0	64 116	0
Üksikisiku tulumaks	0	10 195	0	8 277
Erisoodustuse tulumaks	0	-38	0	109
Sotsiaalmaks	0	19 111	0	15 175
Kohustuslik kogumispension	0	956	0	718
Töötuskindlustusmaksed	0	1 378	0	1 251
Ettemaksukonto jääk	22 101		20 822	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52 990	31 602	84 938	25 530

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014										
Soetusmaksumus	14 402	1 058 367	1 087	789 042	790 129	141 670	3 383 854	0	3 383 854	5 388 422
Akumuleeritud kulum	0	-467 593	-1 046	-741 967	-743 013	-129 952	0	0	0	-1 340 558
Jääkmaksumus	14 402	590 774	41	47 075	47 116	11 718	3 383 854	0	3 383 854	4 047 864
Ostud ja parendused	0	448 473	0	414 083	414 083	89 703	181 549	0	181 549	1 133 808
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		448 473					0	0	0	448 473
Muud ostud ja parendused			0	414 083	414 083	89 703	181 549	0	181 549	685 335
Amortisatsioonikulu	0	-139 500	-41	-146 435	-146 476	-24 054	0	0	0	-310 030
Ümberklassifitseerimised	0	1 663 290	0	1 068 033	1 068 033	238 951	-2 970 274	0	-2 970 274	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	1 663 290	0	1 068 033	1 068 033	238 951	-2 970 274	0	-2 970 274	0
Muud muutused	0	0	0	-3 300	-3 300	-1 678	0	0	0	-4 978
31.12.2015										
Soetusmaksumus	14 402	3 170 130	1 087	2 254 218	2 255 305	468 229	595 129	0	595 129	6 503 195
Akumuleeritud kulum	0	-607 093	-1 087	-874 762	-875 849	-153 589	0	0	0	-1 636 531
Jääkmaksumus	14 402	2 563 037	0	1 379 456	1 379 456	314 640	595 129	0	595 129	4 866 664

2015. aastal soetatud põhivaradest 287 008 euro väärtuses soetati kapitalirendiga.

2014. aastal müüdi põhivara soetusmaksumuses 213 658 eurot, kulum oli 201 887 eurot.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent Swedbank Liising AS	59 840	11 488	48 352		6 kuu euribor+1,99%	eur	30.12.2020
Kapitalirent Nordea Finance Estonia AS	137 212	33 444	103 768		3 kuu euribor+1,59%	eur	30.12.2019
Kapitalirendikohustused kokku	197 052	44 932	152 120	0			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent Swedbank Liising AS	4 398	4 398	0		6 kuu euribor+2,5%	eur	30.07.2015
Kapitalirendikohustused kokku	4 398	4 398	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	234 226	14 060
Kokku	234 226	14 060

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	2 454	2 421	15
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	2 488	2 454	
1-5 aasta jooksul	3 796	6 284	

Kaubik Volkswagen Caddy Kombi kasutusrendi leping sõlmiti 2013. aastal Swedbank Liising AS-ga, leping lõpeb 30.06.2018.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Jiffy Products Estonia AS	650 000	650 000			3,5%	eur	31.12.2016	18
Lühiajalised laenud kokku	650 000	650 000						
Pikaajalised laenud								
Jiffy Products Estonia AS	750 000	0	750 000	0	3,5%	eur	30.06.2018	18
Pikaajalised laenud kokku	750 000	0	750 000	0				
Kapitalirendikohustused kokku	197 052	44 932	152 120	0				7
Muud laenukohustused								
Rapla Metall OÜ	13 000	4 800	8 200	0		eur	31.07.2018	
Muud laenukohustused kokku	13 000	4 800	8 200	0				
Laenukohustused kokku	1 610 052	699 732	910 320	0				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused kokku	4 398	4 398	0	0				
Laenukohustused kokku	4 398	4 398	0	0				

Jiffy Products Estonia AS-lt saadi 2015. aastal laenu 1 400 000 eurot, millest rahaline osa moodustas 950 000 eurot ja mitterahaline osa 450 000 eurot (tasaarveldus ostuarvetega).

Rapla Metall OÜ-st on soetaud järelmaksuga kaks pakendipressi.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	673 109	673 109	0	
Võlad töövõtjatele	35 603	35 603	0	
Maksuvõlad	31 602	31 602	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	740 314	740 314	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 249 188	1 249 188	0	
Võlad töövõtjatele	29 289	29 289	0	
Maksuvõlad	25 530	25 530	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 304 007	1 304 007	0	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 224 071	2 078 382
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	556 018	519 596
Kokku tingimuslikud kohustused	2 780 089	2 597 978

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on alates 01.01.2015 20/80 väljamakselt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodi jooksul teostanud fondiemissioone, mis avaldaksid mõju potentsiaalse tulumaksu arvutamisele juhul, kui Ettevõtte otsustaks vähendada aktsiakapitali.

AS-l Treffex, kui Jiffy grupi ettevõttel on kohustus anda Gartneriet Mollerhoj A/S-le müügiboonust 5% kuni aastani 2017.

Garantii Keskkonnaameti kasuks summas 4524,15 eurot, tagamaks kiirgusallika ja seda sisaldava seadme ohutustamise. Garantii periood on 28.11.2014 - 31.12.2019. Garantii tagatiseks on avatud Swedbank AS-is tähtajaline hoius summas 4525,00 eurot.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	268 380	268 380
Aktsiate arv (tk)	4 200	4 200
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Holland	3 595 577	2 831 674	18
Eesti	55 956	35 657	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	21 764	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 651 533	2 889 095	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Ukraina	19 501	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	19 501	0	
Kokku müügitulu	3 671 034	2 889 095	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Turbatooted	3 615 128	2 820 906	
Muud	55 906	68 189	
Kokku müügitulu	3 671 034	2 889 095	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	2 377 369	2 112 013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 944	798
Energia	68 857	61 021
Elektrienergia	41 561	25 867
Kütus	27 296	35 154
Transpordikulud	9 742	7 034
Üür ja rent	8 369	0
Masinate ja seadmete hoolduskulud	51 848	98 594
Deklareerimiskulud	15 963	12 895
Muud	102 158	115 587
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 636 250	2 407 942

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	2 454	2 421	8
Energia	1 191	1 286	
Kütus	1 191	1 286	
Mitmesugused bürookulud	13 050	17 841	
Lähetuskulud	0	9 348	
Koolituskulud	837	406	
Administreerimiskulud	0	84 600	
Kahjunõuded	28 314	3 889	
Muud	27 752	25 748	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	73 598	145 539	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	326 349	274 530
Sotsiaalmaksud	108 897	93 263
Kokku tööjõukulud	435 246	367 793
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	12

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	9	19 272
Intressikulud	-38 613	-507
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-38 604	18 765

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	100% Jiffy Products Estonia AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Jiffy International AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Norra Kuningriik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	467 038	0	4 144
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	503 269	8 309	194 100	668 248

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1 151 526	180	0	0	1 400 000	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	331 890	3 594 658	0	0	0	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	993 750	164	0	0	110 000	110 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	295 620	3 025 773	500 000	1 000 000	0	0

Jiffy Products Estonia AS-lt saadi 2015.aastal laenu 1 400 000 eurot, millest rahaline osa moodustas 950 000 eurot ja mitterahaline osa 450 000 eurot (tasaarveldus ostuarvetega).

2015. aastal ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2016

Aksiaselts Treffex (registrikood: 10836870) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARMO LEEMET	Juhatuse liige	08.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Treffex aktsionäridele:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 18 esitatud AS Treffex raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2015, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud kasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad vandeaudiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhatuse poolt antud arvestushinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õiglaselt AS Treffex finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Monika Peetson
Vandeaudiitor nr 555
AS Deloitte Audit Eesti
Tegevusluba nr 27
Roosikrantsi 2, Tallinn 10119
10. aprill 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Treffex (registrikood: 10836870) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA PEETSON	Vandeaudiitor	10.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 597 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	182 111
Kokku	2 780 089
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	182 111
Kokku	182 111

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turba tootmine	08921	3615128	98.48%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4457337
Faks	+372 4457337
E-posti aadress	info@treffex.ee