

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Tahe Kayaks OÜ

registrikood: 10235750

tänav a nimi, Aiandi tee 21

maja number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 6008969

faks: +372 6008969

e-posti aadress: marek@tahemarine.com

veebilehe aadress: www.tahemarine.com

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 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Varud	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Laenukohustused	20
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	22
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	22
Lisa 16 Osakapital	23
Lisa 17 Müügitulu	23
Lisa 18 Muud äritulud	23
Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	24
Lisa 20 Turustuskulud	24
Lisa 21 Üldhalduskulud	25
Lisa 22 Tööjõukulud	25
Lisa 23 Muud ärikulud	25
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	26
Lisa 25 Seotud osapooled	26

Tegevusaruanne

Tahe Kayaks OÜ on meresüstade ja kanuude tootmise ja müügiga tegelev ettevõtte. Toodangust müüakse üle 95% väljapoole Eesti Vabariiki. Edasimüüjaid on ca. 200, kokku 37 riigis.

2012. aastal saavutati 4,17 miljoni eurone käibemaht. Käive kasvas võrreldes 2011. aastaga 36 % ning ettevõtte ärikasumi kasv võrreldes 2011. aastaga oli 53%.

Ettevõtte keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 45 töötajat.

Aruandeaastal arengu ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Tahe Kayaks OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Tähtsamad majandussuhtarvud olid:

Majandussuhtarvud		2012	2011
Maksevõime üldine tase		0,76	0,87
Likviidsus		0,41	0,2
Varade tootlus		1,04	1,02
Põhivarade tootlus		1,6	1,76
Võõrkapitali osatähtsus		0,46	0,48
Omakapitali kordaja		3,63	2,89
Tegevustulukus		0,06	0,06
Varade tulukus	ROA	6,4%	5,8%
Omakapitali tulukus	ROE	29,52%	22,72%

Majandustegevuse iseloomustamiseks on välja toodud klassikalised suhtarvud.

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused

Likviidsus = raha+nõuded / lühiajalised kohustused

Varade tootlus = realiseerimise netokäive / koguvara

Põhivarade tootlus = realiseerimise netokäive / põhivara

Tegevustulukus = puhaskasum / realiseerimise netokäive

Võõrkapitali osatähtsus = lühiajalised kohustused / koguvara

Omakapitali kordaja = kohustused / omakapital

Varade tulukus = puhaskasum / koguvara

Omakapitali tulukus = puhaskasum / omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	16 550	36 966	58 358	
Nõuded ja ettemaksed	744 181	254 396	92 202	2,3
Varud	646 957	968 193	786 378	7
Kokku käibevara	1 407 688	1 259 555	936 938	
Põhivara				
Finantsinvesteeringud	124 805	79 826	61 896	4,6
Nõuded ja ettemaksed	0	170 197	31 190	
Materiaalne põhivara	1 564 718	1 445 138	1 225 047	8
Immateriaalne põhivara	923 908	38 023	33 957	9
Kokku põhivara	2 613 431	1 733 184	1 352 090	
Kokku varad	4 021 119	2 992 739	2 289 028	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	835 674	721 352	545 822	10,12
Võlad ja ettemaksed	1 015 843	729 675	593 403	3,13
Kokku lühiajalised kohustused	1 851 517	1 451 027	1 139 225	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	1 301 599	772 641	555 511	10,12
Kokku pikaajalised kohustused	1 301 599	772 641	555 511	
Kokku kohustused	3 153 116	2 223 668	1 694 736	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	8 064	8 053	8 053	16
Kohustuslik reservkapital	2 414	2 414	2 414	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	601 254	583 825	792 178	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	256 271	174 779	-208 353	
Kokku omakapital	868 003	769 071	594 292	
Kokku kohustused ja omakapital	4 021 119	2 992 739	2 289 028	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	4 176 964	3 057 068	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 967 112	-2 163 877	19
Brutokasum (-kahjum)	1 209 852	893 191	
Turustuskulud	-265 554	-163 297	20
Üldhalduskulud	-500 814	-494 012	21
Muud äritulud	25 299	8 098	18
Muud ärikulud	-121 745	-16 415	23
Äriksaum (kahjum)	347 038	227 565	
Finantstulud ja -kulud	-48 940	-52 786	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	298 098	174 779	
Tulumaks	-41 827	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	256 271	174 779	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	347 038	227 565	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	376 383	209 956	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 338	0	8
Muud korrigeerimised	-143 329	-135 490	8
Kokku korrigeerimised	231 716	74 466	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-489 785	-285 001	2
Varude muutus	321 236	-181 815	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	286 168	136 273	13
Laekunud intressid	5 386	7	24
Makstud ettevõtte tulumaks	-41 827	0	
Muud rahavood äritegevusest	-642 358	0	
Kokku rahavood äritegevusest	17 574	-28 505	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-126 689	-239 853	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 462	0	8
Laekunud tütarettevõtjate müügist	5 091	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-20 198	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-118 136	-260 051	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 758 582	802 735	12
Saadud laenude tagasimaksed	-1 362 966	-455 362	12
Arvelduskrediidi saldo muutus	3 551	2 556	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-74 565	-16 039	10
Makstud intressid	-82 422	-66 726	24
Makstud dividendid	-157 350	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-4 684	0	24
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	80 146	267 164	
Kokku rahavood	-20 416	-21 392	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 966	58 358	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 416	-21 392	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 550	36 966	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	8 053	2 414	583 825	594 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	174 779	174 779
31.12.2011	8 053	2 414	758 604	769 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	256 271	256 271
Emiteeritud osakapital	11	0	0	11
Makstud dividendid	0	0	-157 350	-157 350
31.12.2012	8 064	2 414	857 525	868 003

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tahe Kayaks 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Tulenevalt vandeaudiitori poolt 2011. majandusaasta aruandele tehtud märkusega arvamusest, otsustati parandada 2010. ja 2011. majandusaasta aruannet investeeringu kajastamise osas. Investeeringut sidusettevõttesse korrigeeriti kapitaliosaluse meetodil.

Parandatud on järgmisi bilansi ja kasumiaruande kirjeid:

Bilanss 31.12.2010 rida Finantsinvesteeringud oli summa 318 024 eurot, peab olema summa 61 896 eurot. Vahe summa on -256 128 eurot.

Bilanss 31.12.2010 rida Aruandeaasta kasum (kahjum) oli summa 47 775 eurot, peab olema summa -208 353 eurot. Vahe summa on -256 128 eurot.

Kasumiaruanne 2010. aasta rida Finantstulud ja -kulud oli summa -32 867 eurot, peab olema summa -288 995 eurot. Vahe summa on -256 128 eurot.

Kasumiaruanne 2010. aasta rida Aruandeaasta kasum (kahjum) oli summa 47 775 eurot, peab olema summa -208 353 eurot. Vahe summa on -256 128 eurot.

Bilanss 31.12.2011 rida Finantsinvesteeringud oli summa 336 707 eurot, peab olema summa 79 826 eurot. Vahe summa on -256 881 eurot.

Bilanss 31.12.2011 rida Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) oli summa 839 953 eurot, peab olema summa 583 825 eurot. Vahe summa on -256 128 eurot.

Bilanss 31.12.2011 rida Aruandeaasta kasum (kahjum) oli summa 175 532 eurot, peab olema summa 174 779 eurot. Vahe summa on -753 eurot.

Kasumiaruanne 2011. aasta rida Finantstulud ja -kulud oli summa -52 033 eurot, peab olema summa -52 786 eurot, vahe summa on -753 eurot.

Kasumiaruanne 2011. aasta rida Aruandeaasta kasum (kahjum) oli summa 175 532 eurot, peab olema summa 174 779 eurot. Vahe summa on -753 eurot.

Finantsvarad

Ettevõttes on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, muud nõuded, pikaajalised laenud ning pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval - s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühi- ja pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, pangakontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Konsolideerimise põhimõtted

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõtte on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse ettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui tütarettevõtete bilansi maht ja müügi käive jäävad alla Raamatupidamise seaduse § 29 punkt 1, lõige 4 sätestatud piirmäärasid, siis tütarettevõtteid ei konsolideerita.

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui emaettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis. Osalust omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad või osad“.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes müüdud toodangu kuludes. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu ja muud tootmise kaudsed kulud).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Omavalmistatud varaobjekti maksumus (omahind) määratakse samade põhimõtete alusel, mida kasutatakse soetatud varaobjekti soetusmaksumuse määramisel. Ettevõtte toodab oma tavapärase tegevuse käigus niisuguseid varaobjekte tootmislikel eesmärkidel. Sellise varaobjekti omahind on tegelik omahind, kust on elimineeritud kõik sisemised kasumid. Samuti ei lülitata varaobjekti omahinda omavalmistatud varaobjekti tootmiseks kasutatud materjali, tööjõu ja muude ressursside ebaharilikult suuri kulusid.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa)ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (litsentsi, patendi ja kaubamärgid) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukuludid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse. Muud immateriaalset põhivara ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	15-25 aastat
Masinad ja seadmed	5 -10 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Muu tootmisinventar	3-5 aastat
Arvutid ja kontoriinventar	3 aastat
Tarkvara	5 aastat

Rendid**Kapitali- ja kasutusrendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

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.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused**Garantiieralis**

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele limiteeritud garantii. Ettevõtte bilansis ei ole moodustatud eraldi summat, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks, sest summa on juhatuse hinnangul väheoluline. Juhatuse on andnud hinnangu, lähtudes eelmiste aastate kogemusest.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust netomeetodil.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	517 218	517 218			
Ostjatelt laekumata arved	517 218	517 218			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	182 673	182 673			3
Muud nõuded	29 243	29 243			
Viitlaekumised	29 243	29 243			15
Ettemaksed	15 047	15 047			
Tulevaste perioodide kulud	14 689	14 689			
Muud makstud ettemaksed	358	358			
Kokku nõuded ja ettemaksed	744 181	744 181			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	203 896	203 896			
Ostjatelt laekumata arved	203 896	203 896			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 765	21 765			3
Muud nõuded	197 617	27 420	170 197		
Laenunõuded	181 417	11 220	170 197		
Intressinõuded	11 109	11 109			
Viitlaekumised	5 091	5 091			
Ettemaksed	1 315	1 315			
Tulevaste perioodide kulud	1 315	1 315			
Kokku nõuded ja ettemaksed	424 593	254 396	170 197		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4 545	0	0
Käibemaks	181 961	0	21 765	0
Üksikisiku tulumaks	0	17 069	0	15 907
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	557
Sotsiaalmaks	0	32 422	0	30 488
Kohustuslik kogumispension	0	1 586	0	1 222
Töötuskindlustusmaksed	0	3 353	0	3 506
Ettemaksukonto jääk	712			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	182 673	58 975	21 765	51 680

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	124 805	79 826
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	124 805	79 826

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
556379-6100	Trapper Kanot AB	Rootsi	Meresüstade vahendus	75	75

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Trapper Kanot AB	0						0
Kokku	0						0

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11627825	Zegul Marine OÜ	Eesti	Meresüstade vahendus	20	20
11508210	Tahe Marine OÜ	Eesti	Meresüstade tootmine	33.33	33.33
11260033	Watersport Trading OÜ	Eesti	Spordikaupade hulgimüük	33.25	33.25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Zegul Marine OÜ	511		0	-511	0
Tahe Marine OÜ	59 782		32 680	0	92 462
Watersport Trading OÜ	19 533		12 729	81	32 343
Kokku	79 826		45 409	-430	124 805

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	147 159	185 214
Lõpetamata toodang	38 572	26 172
Valmistoodang	448 087	739 687
Müügiks ostetud kaubad	13 139	6 388
Ettemaksed varude eest	0	10 732
Kokku varud	646 957	968 193

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Transpordi- vahendid			Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid		Ettemaksed			
31.12.2010										
Soetusmaksumus	147 713	872 240	18 267	5 230	438 428	461 925	0	14 100	14 100	1 495 978
Akumuleeritud kulum	0	-159 032	-2 497	-1 612	-107 790	-111 899	0	0	0	-270 931
Jääkmaksumus	147 713	713 208	15 770	3 618	330 638	350 026	0	14 100	14 100	1 225 047
Ostud ja parendused	0	20 671	4 931	0	294 907	299 838	101 483	0	101 483	421 992
Amortisatsioonikulu	0	-41 172	-3 793	-1 756	-117 678	-123 227	0	0	0	-164 399
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-37 502	-37 502	0	0	0	-37 502
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	14 100	14 100	0	-14 100	-14 100	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	14 100	14 100	0	-14 100	-14 100	0
31.12.2011										
Soetusmaksumus	147 713	892 911	23 198	5 230	660 049	688 477	101 483	0	101 483	1 830 584
Akumuleeritud kulum	0	-200 204	-6 290	-3 368	-175 584	-185 242	0	0	0	-385 446
Jääkmaksumus	147 713	692 707	16 908	1 862	484 465	503 235	101 483	0	101 483	1 445 138
Ostud ja parendused		47 020	15 165	2 217	236 293	253 675	65 100		65 100	365 795
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		47 020								47 020
Muud ostud ja parendused			15 165	2 217	236 293	253 675	65 100		65 100	318 775
Amortisatsioonikulu	0	-45 973	-5 129	-2 155	-198 133	-205 417	0		0	-251 390
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-108 599	0	0	0	-2 279	-2 279	0		0	-110 878
Müügid	0	0	0	0	-2 124	-2 124	0			-2 124
Ümberklassifitseerimised	0	101 483	0	0	118 177	118 177	-101 483		-101 483	118 177
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	101 483	0	0	0	0	-101 483		-101 483	0
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	0	0	118 177	118 177	0		0	118 177
31.12.2012										
Soetusmaksumus	39 114	1 032 164	38 363	7 446	1 008 128	1 053 937	65 100		65 100	2 190 315
Akumuleeritud kulum	0	-236 927	-11 419	-5 522	-371 729	-388 670	0		0	-625 597
Jääkmaksumus	39 114	795 237	26 944	1 924	636 399	665 267	65 100		65 100	1 564 718

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	3 462	0
Muud masinad ja seadmed	3 462	0
Kokku	3 462	0

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	35 744	0	35 744
Akumuleeritud kulum	-1 787	0	-1 787
Jääkmaksumus	33 957	0	33 957
Ostud ja parendused	6 704	5 417	12 121
Amortisatsioonikulu	-8 055	0	-8 055
31.12.2011			
Soetusmaksumus	42 448	5 417	47 865
Akumuleeritud kulum	-9 842	0	-9 842
Jääkmaksumus	32 606	5 417	38 023
Ostud ja parendused	0	900 000	900 000
Amortisatsioonikulu	-8 698	0	-8 698
Mahakandmised	0	-5 417	-5 417
31.12.2012			
Soetusmaksumus	42 448	900 000	942 448
Akumuleeritud kulum	-18 540	0	-18 540
Jääkmaksumus	23 908	900 000	923 908

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Haagis	2 904	1 322	1 582		6 kuu Euribor+2,19%	euro	16.04.2015
Kajaki vorm	13 804	5 568	8 236		6 kuu Euribor+1,86%	euro	16.05.2015
Kajaki vorm	20 623	7 506	13 117		6 kuu Euribor+1,86%	euro	16.08.2015
Mudelid ja vormid	142 282	43 704	98 578		6 kuu Euribor+2,4%	euro	01.07.2016
Sõiduauto	13 934	7 509	6 425		6 kuu Euribor+2,5%	euro	15.10.2014
Kapitalirendikohustused kokku	193 547	65 609	127 938				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tõstuk	1 347	1 347			6 kuu Euribor+1,9%	euro	16.05.2012
Haagis	4 085	1 181	2 904		6 kuu Euribor+2,19%	euro	16.04.2015
Kajaki vorm	19 178	5 374	13 804		6 kuu Euribor+1,86%	euro	16.05.2015
Kajaki vorm	27 867	7 244	20 623		6 kuu Euribor+1,86%	euro	16.08.2015
Kapitalirendikohustused kokku	52 477	15 146	37 331				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Muu materiaalne põhivara	237 005	75 275
Kokku	237 005	75 275

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	48 765	0
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	67 164	0
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	221 989	0
Kokku	221 989	0

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	29 446	25 333
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	24 960	24 345
1-5 aasta jooksul	47 272	44 056

Kasutusrendile on ettevõttes võetud sõidua autod ja väikebuss.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank	330 000	330 000			3,4%+ 6 kuu euribor6	euro	31.08.2013	
Swedbank arvelduskrediit	133 551	133 551			4,5%	euro	31.10.2013	
Swedbank faktooring leping	173 582	173 582			2,75%	euro	02.11.2013	
Lühiajalised laenud kokku	637 133	637 133						
Pikaajalised laenud								
Swedbank	1 203 549	132 932	1 070 617		3,25%+6 kuu euribor	euro	25.11.2017	
Muud laenud	103 044	0	103 044			euro	31.12.2014	25
Pikaajalised laenud kokku	1 306 593	132 932	1 173 661					
Kapitalirendikohustused kokku	193 547	65 609	127 938					10
Laenukohustused kokku	2 137 273	835 674	1 301 599					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank	130 000	130 000			4,5%	Euro	31.10.2012	
Swedbank	280 000	280 000			2,75%+ 6 kuu euribor	Euro	31.08.2012	
Faktooringleping	18 588	18 588			4%+ 3 kuu euribor	Euro	16.03.2012	
Lühiajalised laenud kokku	428 588	428 588						
Pikaajalised laenud								
Swedbank	42 491	21 987	20 504		3,6%+ 6 kuu euribor	Euro	18.11.2013	
Swedbank	78 106	42 612	35 494		4,3%+ 6 kuu euribor	Euro	08.10.2013	
Swedbank	121 216	64 260	56 956		3,6%+ 6 kuu euribor	Euro	30.11.2013	
Swedbank	313 404	73 692	239 712		2,9%+ 6 kuu euribor	Euro	13.12.2015	
Swedbank	367 711	60 860	306 851		3%+ 6 kuu euribor	Euro	20.05.2017	
Swedbank	90 000	14 207	75 793		4,5%+ 6 kuu euribor	Euro	25.10.2016	
Pikaajalised laenud kokku	1 012 928	277 618	735 310					
Kapitalirendikohustused kokku	52 477	15 146	37 331					10
Laenukohustused kokku	1 493 993	721 352	772 641					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	39 114	147 713
Ehitised	795 237	692 707
Kokku	834 351	840 420

Laenulepingute tagatiseks on järgmised hüpoteegid, garantiid ja käendused:

1. Hüpoteek kinnistule Terg-I, asukohaga Viimsi, Harjumaa.
2. Hüpoteek kinnistule asukohaga Aiandi tee 21B, Viimsi, Harjumaa.
3. Krediidi-ja Eksporti garanteerimise Sihtasutuse KredEx käendus 20% laenujäägist.
4. Kommertsbank ettevõtte vallasvarale.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	631 616	631 616			
Võlad töövõtjatele	42 388	42 388			
Maksuvõlad	58 975	58 975			3
Muud võlad	3 884	3 884			
Muud viitvõlad	3 884	3 884			
Saadud ettemaksed	278 980	278 980			
Tulevaste perioodide tulud	278 980	278 980			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 015 843	1 015 843			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	375 549	375 549			
Võlad töövõtjatele	35 893	35 893			
Maksuvõlad	51 680	51 680			3
Muud võlad	4 439	4 439			
Muud viitvõlad	4 439	4 439			
Saadud ettemaksed	262 114	262 114			
Tulevaste perioodide tulud	262 114	262 114			
Kokku võlad ja ettemaksed	729 675	729 675			

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	754 174	802 233
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	200 477	213 252
Kokku tingimuslikud kohustused	954 651	1 015 485

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2012	2011
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	28 212	65 605
Kokku sihtfinantseerimine	28 212	65 605

Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust netomeetodil, s.t. sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse vastava kulu vähendusena.

Tulud sihtfinantseerimisest on saadud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest.

Seisuga 31.12.2011 oli aastaaruande bilansis nõudena Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse vastu kajastatud summa 2 716 eurot, mis tuleneb projekti aruandlusperioodi ja vahearuande esitamise tähtaja ajalisest nihkest.

Aruandeaastal esitati aruandeid summas 28 212 eurot, aruandeaastal laekus 1685 eurot ja nõudena Rahandusministeeriumi vastu jäi üles seisuga 31.12.2012 summa 29 243 eurot.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	8 064	8 053
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 565 349	2 249 403
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 611 615	807 665
Kokku müügitulu	4 176 964	3 057 068
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meresüstade tootmine ja müük	4 176 964	3 057 068
Kokku müügitulu	4 176 964	3 057 068

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 338	0
Kindlustushüvitis ja muud äritulud	20 762	5 837
Muud	3 199	2 261
Kokku muud äritulud	25 299	8 098

Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-1 591 287	-1 012 211
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-207 533	-166 227
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-238 548	-172 588
Energia	-34 209	-25 980
Elektrienergia	-34 209	-25 980
Transpordikulud	-44 802	-20 327
Uurimis- ja arengukulud	-8 390	-9 714
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-65 840	-2 029
Tööjõukulud	-471 359	-520 794
Amortisatsioonikulu	-248 738	-162 643
Kulu varade väärtuse langusest	-2 279	0
Muud tootmise kaudkulu	-54 127	-71 364
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 967 112	-2 163 877

Lisa 20 Turustuskulud (eurodes)

	2012	2011
Lähetuskulud	-32 788	0
Koolituskulud	-2 664	-16 160
Reklaam ajakirjades	-30 668	-84 389
Disaineritasu	-11 896	-22 296
Brändi turunduskulud	-133 333	0
Muud	-54 205	-40 452
Kokku turustuskulud	-265 554	-163 297

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-29 446	-26 250
Energia	-12 921	-10 197
Kütus	-12 921	-10 197
Mitmesugused bürookulud	-37 163	-31 841
Lähetuskulud	-1 861	-34 158
Koolituskulud	-675	-1 081
Tööjõukulud	-304 782	-321 745
Amortisatsioonikulu	-11 350	-9 811
Muud	-41 527	-38 191
Kindlustuskulud	-20 731	-17 695
Nõustamiskulud	-40 358	-3 043
Kokku üldhalduskulud	-500 814	-494 012

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	577 587	628 206
Sotsiaalmaksud	198 554	214 333
Kokku tööjõukulud	776 141	842 539
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	48

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	-2 114	-951
Trahvid, viivised ja hüvitised	-9 568	-6 530
Kahjum maa allahindlusest	-108 599	0
Muud	-1 464	-8 934
Kokku muud ärikulud	-121 745	-16 415

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-15 105
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	44 898	17 930
Intressitulud	5 386	11 116
Intressitulu laenudelt	5 106	11 109
Muud intressitulud	280	7
Intressikulud	-82 422	-66 727
Intressikulu laenudelt	-77 648	-65 303
Intressikulu kapitalirendilt	-4 774	-1 157
Muud intressikulud	0	-267
Muud finantstulud ja -kulud	-16 802	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-48 940	-52 786

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	0	50 152	1 109
Sidusettevõtjad	0	193 125	230 534	0

2012	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	1 662 943	349 553
2011	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	82 834
Sidusettevõtjad	671 730	141 428

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	45 332	79 782

Tahe Kayaks OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütarettevõtteid;
- sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tehingud seotud osapooltega on turuhindades.

Seotud osapooltele esitatud nõuete osas hinnati aruandeaastal alla nõue tütarettevõtte vastu summas 66 tuhat eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2013

Tahe Kayaks OÜ (registrikood: 10235750) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK POHLA	Juhatuse liige	13.06.2013
JANEK POHLA	Juhatuse liige	13.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tahe Kayaks OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Tahe Kayaks OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditi arvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Tahe Kayaks OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Rödl & Partner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Roosikrantsi 2, Tallinn 10119

13.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Tahe Kayaks OÜ (registrikood: 10235750) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÕMPER	Vandeaudiitor	14.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	601 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	256 271
Kokku	857 525
Jaotamine	
Kokku	857 525

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbusõidu- ja sportpaatide ehitus	30121	4176964	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6008969
Faks	+372 6008969
E-posti aadress	marek@tahemarine.com
Veebilehe aadress	www.tahemarine.com