

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Tahe Kayaks OÜ

registrikood: 10235750

tänavanimi: Aiandi tee 21

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74001

telefon: +372 6008969

faks: +372 6008969

e-posti aadress: marek@tahemarine.com

veebilehe aadress: www.tahemarine.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 16 Turustuskulud	20
Lisa 17 Üldhalduskulud	20
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Intressikulud	21
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 21 Seotud osapooled	21
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26

Tegevusaruanne

Tahe Kayaks OÜ ning tema tütarettevõtte S.A.S. Egalis peamisteks tegevusvaldkondadeks on meresüstade, kanuude ja aerude tootmine ja müük. Toodangust müüakse üle 95% väljaspoole Eesti Vabariiki. Edasimüüjaid on ca 200, kokku 37 riigis.

Prantsuse ettevõtte S.A.S. Egalis 100% aktsiaid soetati septembris 2013, ettevõtte põhitegevusala on aerude tootmine ja müük.

2013 aastal saavutati 4,94 miljoni eurone käibemaht. Käive kasvas võrreldes 2012 aastaga 18,2% ning ettevõtte ärikasumi kasv võrreldes 2012 aastaga oli 65%.

2013 aastal investeeriti kaasaegsesse tehnikasse 1,16 miljonit eurot.

2013 aastal arenduskulusid ei tehtud.

Peamised finantssuhtarvud

Ettevõtte põhitegevust iseloomustavad järgmised suhtarvud:

	2013	2012
Müügitulu (mln €)	4,94	4,18
Müügitulu kasv	18,2%	36,6%
Brutokasum/-kahjum (mln €)	1,51	1,21
Brutokasumi/-kahjumi määr	30,6%	29%
Puhaskasum/kahjum (mln €)	0,33	0,26
Puhaskasumi/-kahjumi määr	6,7%	6,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,42	0,76
Varade tulukus ROA	4,4%	6,4%
Omakapitali tulukus ROE	41,6%	29,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 \cdot 100$
- Brutokasumi/-kahjumi määr(%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$
- Puhaskasumi/-kahjumi määr (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \cdot 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} \cdot 100$

Riskide juhtimine

Oluline on krediidiriski osakaal. Juhtkond jälgib hoolega debitoorset võlgnevust ja klientide maksedistsipliini ja finantsseisu. Ettevõtte suuremad kliendid on kaetud krediidiriski kindlustusega.

Likviidsusrisk on põhiliselt seotud võimega tasuda õigeaegselt kohustuse pankade, liisingfirmade ja tarnijate ees. Likviidsuse tagamiseks ja rahavoogude paremaks juhtimiseks on ettevõttel arvelduskrediidilepinguid limiidiga 0,85 miljonit eurot.

Valuutakurssidega seotud riskid on piiratud, enamus klientidest ostab euros, vähesel määral kasutab ettevõtte ka USD.

Ettevõtte laenud põhinevad Euriboril, mille tase on olnud pikka aega ettevõtte jaoks soodne.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne keskkonna ja sotsiaalseid mõjusid.

Töötajad

2013 aastal oli Tahe Kayaks OÜ keskmine töötajate arv 71 (2012 aastal 45) ning nendele arvestatud brutotöötasude kogusumma oli 0,80 mln eurot (2012 aastal 0,58 mln eurot).

Arengusuunad aastal 2014

2014 aastal on kavandatud ettevõtte jätkuv kasv, müügi suurendamine nii senistel turgudel kui ka senisest aktiivsem tegutsemine Prantsusmaal ning Inglismaa turul. Seoses müügiturgude geograafia laienemisega on tunduvalt vähenenud ettevõtte tegevuse hooajalisus, madalam on müük detsembris ja jaanuaris seoses jõulude ja aastavahetusega.

Maailmajanduse tsüklilisus ei ole ettevõtte tegevusele mõju avaldanud. 2014 aasta esimestel kuudel on saavutatud märkimisväärne müügitulude kasv võrreldes sama perioodiga 2013 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	135	16	
Nõuded ja ettemaksed	878	744	2,3,5
Varud	1 584	647	4
Kokku käibevara	2 597	1 407	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	128	125	6,7
Materiaalne põhivara	3 006	1 565	8
Immateriaalne põhivara	1 749	924	9
Kokku põhivara	4 883	2 614	
Kokku varad	7 480	4 021	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 812	836	10,11
Võlad ja ettemaksed	1 497	1 015	12
Kokku lühiajalised kohustused	6 309	1 851	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	378	1 302	10,11
Kokku pikaajalised kohustused	378	1 302	
Kokku kohustused	6 687	3 153	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8	8	13
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	452	601	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330	256	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	793	868	
Kokku omakapital	793	868	
Kokku kohustused ja omakapital	7 480	4 021	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	4 939	4 177	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 430	-2 967	15
Brutokasum (-kahjum)	1 509	1 210	
Turustuskulud	-286	-266	16
Üldhalduskulud	-809	-500	17
Muud äritulud	177	25	
Muud ärikulud	-16	-122	
Ärikasum (kahjum)	575	347	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	3	45	
Intressikulud	-102	-82	19
Muud finantstulud ja -kulud	-38	-12	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	438	298	
Tulumaks	-108	-42	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330	256	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	330	256	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	575	347	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	342	376	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-97	-1	8
Muud korrigeerimised	309	-143	
Kokku korrigeerimised	554	232	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-129	-490	2
Varude muutus	-937	321	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	319	286	12
Laekunud intressid	0	5	
Muud rahavood äritegevusest	0	-642	
Kokku rahavood äritegevusest	382	59	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-630	-127	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11	4	8
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	118	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 843	0	6
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	5	
Antud laenud	-5	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 349	-118	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 818	1 759	11
Saadud laenude tagasimaksed	-832	-1 363	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	692	3	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-104	-75	10,11
Makstud intressid	-100	-82	19
Makstud dividendid	-292	-157	
Makstud ettevõtte tulumaks	-58	-42	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-38	-5	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 086	38	
Kokku rahavood	119	-21	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16	37	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	119	-21	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	135	16	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	8	3	758	769
Aruandeaasta kasum (kahjum)			256	256
Makstud dividendid			-157	-157
31.12.2012	8	3	857	868
Aruandeaasta kasum (kahjum)			330	330
Makstud dividendid			-405	-405
31.12.2013	8	3	782	793

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tahe Kayaks OÜ 2013. 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 meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Tahe Kayaks OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 2 alusel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid

2013. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Tahe Kayaks OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte S.A.S.Egalis finantsandmed.

Välismaiste majandusüksuste tulude, kulude ja rahavoogude ümberarvestamisel välisvaluutast (arvestusvaluuta) eurodesse kasutatakse nende tekkimise päeva kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursi alusel.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte 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.

Sidusettevõtte 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 aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investoril osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte 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 sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalist omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Pikaajalised finantsinvesteeringud“.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiostukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

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

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

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

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseerida immateriaalse põhivarana juhul, kui on täidetud kõik alltoodud kriteeriumid:

- on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks;
- ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara;
- immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata (sh turu olemasolu projekti elluviimisel tekkivate toodete ja teenuste jaoks);
- arendusväljaminekute suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse ja immateriaalsel põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised ja rajatised	15-25 aastat
masinad ja seadmed	5-10 aastat
muu materiaalne põhivara	3-5 aastat
tarkvara, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	5 -10 aastat
firmaväärtus	10 aastat

Piiramata kasutusega objekte (maa) ei amortiseerita.

Rendid

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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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 või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksimisele 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 kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	785	785	0	3
Ostjatelt laekumata arved	785	785	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78	78	0	5
Muud nõuded	5	5	0	
Laenunõuded	5	5	0	
Ettemaksed	10	10	0	
Tulevaste perioodide kulud	10	10	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	878	878	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	517	517		3
Ostjatelt laekumata arved	517	517		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	183	183		5
Muud nõuded	29	29		
Laenunõuded	29	29		
Ettemaksed	15	15		
Tulevaste perioodide kulud	15	15		
Kokku nõuded ja ettemaksed	744	744		

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	785	517
Kokku nõuded ostjate vastu	785	517

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	650	147
Lõpetamata toodang	131	39
Valmistoodang	408	448
Müügiks ostetud kaubad	213	13
Ettemaksed varude eest	182	0
Kokku varud	1 584	647

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		55		5
Käibemaks	66		182	
Üksikisiku tulumaks		26		17
Sotsiaalmaks		49		32
Kohustuslik kogumispension		2		2
Töötuskindlustusmaksed		4		3
Ettemaksukonto jääk	12		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	78	136	183	59

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
34417683900035	Egalis S.A.S	Prantsusmaa	Aerude tootmine	0	100
				0	

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2013
Egalis S.A.S	0	1 843	0	0	0	0	1 843
Kokku	0	1 843	0	0	0	0	1 843

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Egalis S.A.S	100	04.09.2013	1 843

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11508210	OLAINES OÜ	Eesti	Lõbusõidu- ja sportpaatide	33.33	33.33
11260033	WATERSPORT TRADING OÜ	Eesti	Spordikaupade hulgimüük	33.25	33.25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
OLAINES OÜ	93	0	93
WATERSPORT TRADING OÜ	32	3	35
Kokku	125	3	128

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Transpordi- vahendid			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid		Ettemaksed			
31.12.2012										
Soetusmaksumus	39	1 032	38	8	1 008	1 054	65	0	65	2 190
Akumuleeritud kulum		-237	-11	-5	-372	-388				-625
Jääkmaksumus	39	795	27	3	636	666	65	0	65	1 565
Ostud ja parendused	221	229	26	3	690	719	-65	29	-36	1 133
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	221	229								450
Muud ostud ja parendused			26	3	690	719	-65	29	-36	683
Lisandumised äriühenduste kaudu					636	636				636
Amortisatsioonikulu		-65	-17	-2	-230	-249				-314
Müügid			-14			-14				-14
31.12.2013										
Soetusmaksumus	260	1 261	41	11	3 344	3 396	0	29	29	4 946
Akumuleeritud kulum		-302	-19	-7	-1 612	-1 638	0			-1 940
Jääkmaksumus	260	959	22	4	1 732	1 758	0	29	29	3 006

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013
Masinad ja seadmed	11
Transpordivahendid	11
Kokku	11

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

							Kokku
	Firmaväärtus	Arenguvaljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012							
Soetusmaksumus	0	0	43	900	0	0	943
Akumuleeritud kulum	0	0	-19	0	0	0	-19
Jääkmaksumus	0	0	24	900	0	0	924
Ostud ja parendused	0	0	4	0	27	11	42
Lisandumised äriühenduste kaudu	731	12	2	1	65		811
Amortisatsioonikulu	-18		-9		-1		-28
31.12.2013							
Soetusmaksumus	731	12	49	901	92	11	1 796
Akumuleeritud kulum	-18	0	-28	0	-1	0	-47
Jääkmaksumus	713	12	21	901	91	11	1 749

Lisa 10 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad	2	1	1	0	6 kuu Euribor+2,2%	EUR	2015
Mudelid	20	13	7		6 kuu Euribor+1,9%	EUR	2015
Mudelid ja vormid	545	175	370		6 kuu Euribor+2,4%	EUR	2019
Kapitalirendikohustused kokku	567	189	378				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Haagis	3	1	2	0	6 kuu Euribor+2,19%	EUR	2015
Kajaki vorm	14	6	8		6 kuu Euribor+1,86%	EUR	2015
Kajaki vorm	20	7	13		6 kuu Euribor+1,86%	EUR	2016
Mudelid ja vormid	143	44	99		6 kuu Euribor+2,4%	EUR	2016
Sõiduauto	14	8	6		6 kuu Euribor+2,5%	EUR	2014
Kapitalirendikohustused kokku	194	66	128				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	676	237
Kokku	676	237

Lisa 11 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank	425	425			6 kuu Euribor +4,2%	EUR	2014	
Swedbank	449	449			6 kuu Euribor +4,75%	EUR	2014	
Nordea bank	377	377			3,13%	EUR	2014	
Swedbank	1 259	1 259			6 kuu Euribor +4,2%	EUR	2014	
Swedbank	1 071	1 071			6 kuu Euribor +3,25%	EUR	2014	
Faktooring	246	246			6 kuu Euribor +2,15%	EUR	2014	
Muud laenud	103	103				EUR	2014	21
CRCA	693	693			6 kuu Euribor +1%	EUR	2014	
Lühiajalised laenud kokku	4 623	4 623						
Kapitalirendikohustused kokku	567	189	378					10
Laenukohustused kokku	5 190	4 812	378					
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank	330	330			6 kuu Euribor +3,4%	EUR	2013	
Swedbank arvelduskrediit	134	134			4,5%	EUR	2013	
Faktooring	173	173			2,75%	EUR	2013	
Lühiajalised laenud kokku	637	637						
Pikaajalised laenud								
Swedbank	1 204	133	1 071		6 kuu Euribor +3,25%	EUR	2017	
Muud laenud	103		103				2014	21
Pikaajalised laenud kokku	1 307	133	1 174					
Kapitalirendikohustused kokku	194	66	128					10
Laenukohustused kokku	2 138	836	1 302					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Maa	260	39
Ehitised	959	795
Kokku	1 219	834

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. Kommertspant ettevõtte vallasvarale.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	847	847	0	0	
Võlad töövõtjatele	68	68	0	0	
Maksuvõlad	136	136	0	0	5
Muud võlad	114	114	0	0	
Dividendivõlad	114	114	0	0	
Saadud ettemaksed	332	332	0	0	
Muud saadud ettemaksed	332	332	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 497	1 497	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	632	632	0	0	
Võlad töövõtjatele	42	42	0	0	
Maksuvõlad	59	59	0	0	5
Muud võlad	3	3	0	0	
Muud viitvõlad	3	3	0	0	
Saadud ettemaksed	279	279	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 015	1 015	0	0	

Lisa 13 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	8	8
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 385	2 565
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 385	2 565
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 554	1 612
Kokku müügitulu	4 939	4 177
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meresüstade ja aerude tootmine ja müük	4 939	4 177
Kokku müügitulu	4 939	4 177

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-1 681	-1 591	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-406	-208	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-267	-239	
Energia	-44	-34	
Elektrienergia	-41	-34	
Soojusenergia	-3	0	
Transpordikulud	-42	-45	
Uurimis- ja arengukulud	0	-8	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-13	-66	
Tööjõukulud	-620	-471	18
Amortisatsioonikulu	-309	-249	8,9
Kulu varade väärtuse langusest	0	-2	
Muud	-48	-54	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 430	-2 967	

Lisa 16 Turustuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Transpordikulud	-15	0
Lähetuskulud	-44	-33
Koolituskulud	-17	-3
Reklaam	-53	-31
Disaineritasu	-14	-12
Brandi turunduskulud	-113	-133
Muud	-30	-54
Kokku turustuskulud	-286	-266

Lisa 17 Üldhalduskulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Üür ja rent	-44	-29	
Energia	-17	-13	
Elektrienergia	-6	0	
Kütus	-11	-13	
Transpordikulud	-30	0	
Mitmesugused bürookulud	0	-37	
Lähetuskulud	-23	-2	
Koolituskulud	0	-1	
Tööjõukulud	-480	-305	18
Amortisatsioonikulu	-33	-11	8,9
Muud	-114	-41	
Kindlustuskulu	-20	-21	
Nõustamiskulu	-48	-40	
Kokku üldhalduskulud	-809	-500	

Lisa 18 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	826	578
Sotsiaalmaksud	274	198
Kokku tööjõukulud	1 100	776
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	71	45

Lisa 19 Intressikulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-87	-78
Intressikulu kapitalirendilt	-5	-4
Muud intressikulud	-10	0
Kokku intressikulud	-102	-82

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Muud finantskulud	-38	-12
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-38	-12

Lisa 21 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustustlase emaeettevõtja nimetus	Tahe Outdoors OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaeettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	5		
Sidusettevõtjad		244	193
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	247	3	

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja			5		
Sidusettevõtjad	1 207	325		400	400
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105	80			
2012	Ostud		Müügid		
Sidusettevõtjad			1 663	350	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	48	45

Tahe Kayaks OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
 - tütarettevõtteid
 - sidusettevõtteid
 - tegev-ja kõrgemat juhtkonda
 - eespool loetletud isikute kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid
- Tehingud seotud osapooltega on turuhindades.

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

Märtsis 2014 suurendas ettevõtte ainuosanik Tahe Outdoors OÜ ettevõtte osakapitali 1 936 eur-i võrra tasudes seejuures ülekurssi 2 298 064 eur-i.

Märtsis 2014 võõrandas ettevõtte temale kuulunud kogu kinnisvara firmale Incredible Estate OÜ ning asus tegutsema rentnikuna võõrandatud kinnistutel.

Märtsis 2014 refinantseeris ettevõtte kogu oma laenuportfelli Nordea pangas ning maksis ennetähtaegselt tagasi Swedbank-le kinnisvaraga seotud olnud pikaajalise laenu.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	17	16
Nõuded ja ettemaksed	693	744
Varud	969	647
Kokku käibevara	1 679	1 407
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 971	125
Materiaalne põhivara	2 371	1 565
Immateriaalne põhivara	955	924
Kokku põhivara	5 297	2 614
Kokku varad	6 976	4 021
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 119	836
Võlad ja ettemaksed	1 583	1 015
Kokku lühiajalised kohustused	5 702	1 851
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	378	1 302
Kokku pikaajalised kohustused	378	1 302
Kokku kohustused	6 080	3 153
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	8	8
Kohustuslik reservkapital	3	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	452	601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	433	256
Kokku omakapital	896	868
Kokku kohustused ja omakapital	6 976	4 021

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	4 808	4 177
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 332	-2 967
Brutokasum (-kahjum)	1 476	1 210
Turustuskulud	-270	-266
Üldhalduskulud	-590	-500
Muud äritulud	77	25
Muud ärikulud	-16	-122
Kokku ärikasum (-kahjum)	677	347
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	3	45
Intressikulud	-100	-82
Muud finantstulud ja -kulud	-39	-12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	541	298
Tulumaks	-108	-42
Aruandeaasta kasum (kahjum)	433	256

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	677	347
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	324	376
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3	-1
Muud korrigeerimised	-68	-143
Kokku korrigeerimised	259	232
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	56	-490
Varude muutus	-322	321
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	405	286
Laekunud intressid	0	5
Muud rahavood äritegevusest	0	-642
Kokku rahavood äritegevusest	1 075	59
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-630	-127
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11	3
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 843	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	5
Antud laenud	-5	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 467	-119
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 125	1 759
Saadud laenude tagasimaksed	-832	-1 363
Arvelduskrediidi saldo muutus	692	4
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-104	-75
Makstud intressid	-100	-82
Makstud dividendid	-292	-157
Makstud ettevõtte tulumaks	-58	-42
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-38	-5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 393	39
Kokku rahavood	1	-21
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16	37
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1	-21
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17	16

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	8	3	758	769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	256	256
Emiteeritud osakapital	0	0	0	0
Makstud dividendid	0	0	-157	-157
31.12.2012	8	3	857	868
Aruandeaasta kasum (kahjum)			433	433
Makstud dividendid			-405	-405
31.12.2013	8	3	885	896
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 971
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 868
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013				793

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2014

Tahe Kayaks OÜ (registrikood: 10235750) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVALD KARU	Juhatuse liige	13.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tahe Kayaks OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Tahe Kayaks OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 konsolideeritud 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Tahe Kayaks OÜ konsolideeritud aastaaruandes on rida-realt konsolideeritud Prantsusmaa tütarettevõtte S.A.S Egalis finantsnäitajad (vt. Lisa 1). Tütarettevõtte S.A.S Egalis majandusaasta lõppes 30.09.2013. Selle kuupäevaga koostatud S.A.S Egalis finantsaruanded on auditeeritud teise audiitori poolt, kes on väljastanud märkusteta sõltumatu vandeaudiitori arvamuse. Tahe Kayaks OÜ konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud tütarettevõtte S.A.S Egalis finantsaruanded seisuga 31.12.2013 ei ole auditeeritud. Auditis läbi viidud protseduuride käigus ei saanud me piisavat kindlustunnet Tahe Kayaks OÜ konsolideeritud aruandes kajastatud tütarettevõtte S.A.S finantsnäitajate kohta, mistõttu me ei avalda arvamust konsolideeritud aruandes kajastuvate tütarettevõtte S.A.S Egalis finantsnäitajate kohta ega nende võimalikule mõjule aruandele tervikuna.

Tahe Kayaks OÜ soetas 2012 aasta lõpul kaubamärgid, mis on 31.12.2013 seisuga kajastatud immateriaalse põhivarana soetusmaksumuse summas 900 000 EUR. Kaubamärke ei ole 2013 aastal amortiseeritud. Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr 5 järgi eeldatakse, et immateriaalsel põhivaral on piiratud kasulik kasutusiga kuni 10 aastat. Juhul, kui kaubamärkide soetusmaksumust amortiseerida kasuliku kasutuseaga 10 aastat, oleks Tahe Kayaks OÜ aruandeperioodi varad, omakapital ja tulemus 90 000 EUR võrra väiksemad.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud „Märkusega arvamuse alus“ esimeses lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju ning „Märkusega arvamuse alus“ teises lõigus kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Tahe Kayaks OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 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

17.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Tahe Kayaks OÜ (registrikood: 10235750) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÕMPER	Vandeaudiitor	17.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330
Kokku	782
Jaotamine	
Dividendideks	395
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	387
Kokku	782

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330
Kokku	782
Jaotamine	
Dividendideks	395
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	387
Kokku	782

Vastavalt osanike otsusele maksta 2013 majandussata eest dividende 395 tuhat eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbusõidu- ja sportpaatide ehitus	30121	4808000	100.00%	Jah

Sidevahendid

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