

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ TATKRAFT

registrikood: 12230076

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 142

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

telefon: +372 55585779

faks: +372 6313702

e-posti aadress: tatkraft.est@gmail.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 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Võlad tarnijatele	17
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 16 Muud võlad	18
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 18 Osakapital	19
Lisa 19 Müügitulu	19
Lisa 20 Muud äritulud	20
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 23 Tööjõukulud	21
Lisa 24 Intressikulud	22
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 26 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

Tatkraft OÜ on registreeritud Tallinnas 2012.a. Tatkraft OÜ asub Tallinnas aadressil Pärnu mnt 142. Tatkraft OÜ põhitegevuseks on vannitoa aksessuaaride hulgimüük Eestis, EL'us ja väljaspool EL'u.

Aruandeaastal oli Tatkraft OÜ müügitulu 10774016 eurot. 2014.aastal kasum moodustab 4515033 eurot. Kaupu arvestatakse keskmise hinna meetodi järgi. Tatkraft OÜ kaupa ladustatakse tollilaos. Tatkraft OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 inimest. Majandusaasta jooksul oli arvestatud töötajale palgakulu summas 169696 eurot.

Ühistu majandusaasta algab 1. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril. Juhatus koosneb kolmest liikmest.

Tatkraft OÜ raamatupidamisarvestuse pidamiseks kasutatakse majandustarkvara "1C".

Tatkraft OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel ja uutel turgudel. Eesti üldine makromajanduslik olukord on Tatkraft OÜ tegevuse jaoks äärmiselt soodne.

Peamised finantssuhtarvud			
	2014	2013	
Müügitulu (tuh. EUR)	10774	5376	
Käibe kasv %	100	664	
Ärikasumi marginaal %	44	24	
Puhaskasum (tuh. EUR)	4515	1215	
Kasumi kasv %	272	5975	
Puhasrentaablus %	42	23	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	14.21	1.27	
ROA	76.6%	37.3%	
ROE	78.83%	99%	
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013)/ müügitulu 2013 * 100			
Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100			
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013)/ puhaskasum 2013 * 100			
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused			
ROA (%) = ärikasum/ varad * 100			
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100			

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	238 164	640 503	2
Finantsinvesteeringud	0	112 289	3
Nõuded ja ettemaksed	3 096 316	186 873	4
Varud	2 505 193	1 907 544	6
Kokku käibevara	5 839 673	2 847 209	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 000	360 633	8
Materiaalne põhivara	270 097	267 013	9
Immateriaalne põhivara	51 523	29 859	10
Kokku põhivara	327 620	657 505	
Kokku varad	6 167 293	3 504 714	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 347	1 755 391	11, 12
Võlad ja ettemaksed	389 656	481 209	13
Kokku lühiajalised kohustused	411 003	2 236 600	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	28 526	42 583	11, 12
Kokku pikaajalised kohustused	28 526	42 583	
Kokku kohustused	439 529	2 279 183	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	18
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 209 981	7 434	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 515 033	1 215 347	
Kokku omakapital	5 727 764	1 225 531	
Kokku kohustused ja omakapital	6 167 293	3 504 714	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	10 774 016	5 375 519	19
Muud äritulud	220 466	88 426	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 885 116	-3 931 679	21
Mitmesugused tegevuskulud	-135 708	-65 999	22
Tööjõukulud	-228 051	-155 456	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 377	-4 533	9, 10
Muud ärikulud	-1 011	-151	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 722 219	1 306 127	
Intressikulud	-41 574	-21 352	24
Muud finantstulud ja -kulud	-162 209	-66 025	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 518 436	1 218 750	
Tulumaks	-3 403	-3 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 515 033	1 215 347	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 722 219	1 306 127	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 377	4 533	9
Kokku korrigeerimised	22 377	4 533	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 797 154	-149 427	3,4
Varude muutus	-597 649	-1 663 298	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 821 825	1 276 071	12,13
Laekunud intressid	1 148	1 019	4,25
Makstud intressid	-41 574	-14 774	24
Kokku rahavood äritegevusest	-512 458	760 251	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-47 125	-294 720	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-606 000	-360 633	8
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	960 633	0	8
Antud laenud	0	-1 812	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-147 297	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	307 508	-804 462	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	100 959	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 832	-40 544	11
Makstud dividendid	-12 800	-12 800	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 403	-3 403	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-82 342	0	25
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-116 377	44 212	
Kokku rahavood	-321 327	1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	640 503	672 710	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-321 327	1	
Valuutakursside muutuste mõju	-81 012	-32 208	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	238 164	640 503	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500		20 484	22 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 215 347	1 215 347
Makstud dividendid			-12 800	-12 800
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2013	2 500	250	1 222 781	1 225 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 515 033	4 515 033
Makstud dividendid			-12 800	-12 800
31.12.2014	2 500	250	5 725 014	5 727 764

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

OÜ Tatkraft kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeem nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2014 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 300 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Ehitised	20 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Masinad ja seadmed	4-5 aastat
Muu inventar	2,5-3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügilukulused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest.

Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Litsentsid, patendid 4-20 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Seoses RTJ 11 muudatustega alates aruandeaasta algusest firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse

bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Varasemate perioodide firmaväärtuse akumulieeritud kulum elimineeriti aruandeperioodi alguses tema soetusmaksumuse vastu.

Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300 EUR

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest või millal nad tegelikult välja makstakse. Ettevõtte tulumaksumäär on - 21/79 netodividendidelt.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	751	21
Tähtajalised hoiused	2 000	351 353
Arveldusarved	235 413	289 129
Kokku raha	238 164	640 503

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Muud	
Soetamine	147 297	147 297
Muud	-35 008	-35 008
31.12.2013	112 289	112 289
Kajastatud õiglases väärtuses	112 289	112 289
Müük müügihinnas või lunastamine	-120 319	-120 319
Muud	8 030	8 030
31.12.2014	0	0

Tatkraft Invest OU - krediitilepingute ülevõtmise leping ning investeerimiskulla ja osa võõrandamise leping summas 120319 EUR. Muud muutus summas 8030 EUR on õiglase väärtuse muutus.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 076 435	3 076 435	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 175	7 175	6
Muud nõuded	2 847	2 847	
Laenunõuded	2 756	2 756	
Intressinõuded	91	91	
Ettemaksed	9 859	9 859	
Tulevaste perioodide kulud	8 477	8 477	
Muud makstud ettemaksed	1 382	1 382	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 096 316	3 096 316	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	153 111	153 111	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 387	23 387	6
Muud nõuded	1 984	1 984	
Laenunõuded	1 812	1 812	
Intressinõuded	172	172	
Ettemaksed	8 391	8 391	
Tulevaste perioodide kulud	8 391	8 391	
Kokku nõuded ja ettemaksed	186 873	186 873	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	3 076 435	153 111	4
Ostjatelt laekumata arved	3 076 435	153 111	
Kokku nõuded ostjate vastu	3 076 435	153 111	

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	2 152 586	1 554 386
Müügiks ostetud kaubad	2 023 106	1 554 386
Transpordikulud	129 480	0
Ettemaksed varude eest	352 607	353 158
Kokku varud	2 505 193	1 907 544

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		10
Käibemaks		952	5 809	
Üksikisiku tulumaks		2 902		2 312
Erisoodustuse tulumaks		23		
Sotsiaalmaks		4 912		3 889
Kohustuslik kogumispension		276		157
Töötuskindlustusmaksed		367		278
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5 843		3 798
Ettemaksukonto jääk	7 175		17 578	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 175	15 275	23 387	10 444

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad on potentsiaalsed maksuvõlad arvestatud detsembrikuu palgast

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
Soetamine	360 633	360 633
31.12.2013	360 633	360 633
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	360 633	360 633
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2013	360 633	360 633
Soetamine	606 000	606 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-960 633	-960 633
31.12.2014	6 000	6 000

10% osa KMI Partners OÜ summa 360633 EUR, soetamine 10% osa Piritä 26B OÜ summas 600000 EUR, 6000 EUR - muud finantsinvesteeringud.

Tatkraft Invest OU - krediitilepingute ülevõtmise leping ning investeerimiskulla ja osa võõrandamise leping summas 960633 EUR.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012							
Soetusmaksumus			987		987	1 392	2 379
Akumuleeritud kulum			-21		-21	-50	-71
Jääkmaksumus			966		966	1 342	2 308
Ostud ja parendused	161 489	101 309	1 933	2 002	105 244	808	267 541
Amortisatsioonikulu		-1 551	-495	-334	-2 380	-456	-2 836
31.12.2013							
Soetusmaksumus	161 489	101 309	2 920	2 002	106 231	2 200	269 920
Akumuleeritud kulum		-1 551	-516	-334	-2 401	-506	-2 907
Jääkmaksumus	161 489	99 758	2 404	1 668	103 830	1 694	267 013
Ostud ja parendused	2 818		1 421	16 710	18 131		20 949
Amortisatsioonikulu		-14 677	-997	-1 683	-17 357	-508	-17 865
31.12.2014							
Soetusmaksumus	164 307	101 309	4 341	18 712	124 362	2 200	290 869
Akumuleeritud kulum		-16 228	-1 513	-2 017	-19 758	-1 014	-20 772
Jääkmaksumus	164 307	85 081	2 828	16 695	104 604	1 186	270 097

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 525	4 525
Akumuleeritud kulum	-148	-148
Jääkmaksumus	4 377	4 377
Ostud ja parendused	27 180	27 180
Amortisatsioonikulu	-1 698	-1 698
31.12.2013		
Soetusmaksumus	31 705	31 705
Akumuleeritud kulum	-1 846	-1 846
Jääkmaksumus	29 859	29 859
Ostud ja parendused	26 176	26 176
Amortisatsioonikulu	-4 512	-4 512
31.12.2014		
Soetusmaksumus	57 881	57 881
Akumuleeritud kulum	-6 358	-6 358
Jääkmaksumus	51 523	51 523

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Danske Bank leping 1	27 500	9 173	18 327	2,8	EUR	15.11.2017
Danske Bank leping 2	15 086	4 887	10 199	2,8	EUR	15.11.2017
Kapitalirendikohustused kokku	42 586	14 060	28 526			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Danske Bank leping 1	36 415	8 917	27 498	2,83	EUR	15.11.2017
Danske Bank leping 2	24 000	8 915	15 085	2,83	EUR	15.12.2017
Kapitalirendikohustused kokku	60 415	17 832	42 583			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	85 081	99 758
Kokku	85 081	99 758

Renditud vara on sõiduauto Ford Galaxy 2,0 ja sõiduauto Toyota Land Cruiser V8 4,5

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikule	7 287	7 287			0	EUR	31.12.15
Lühiajalised laenud kokku	7 287	7 287					
Kapitalirendikohustused kokku	42 586	14 060	28 526				
Laenukohustused kokku	49 873	21 347	28 526				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikule	12 006	12 006			0	EUR	31.12.2014
Lühiajaline laen 1	143 000	143 000			2	EUR	31.12.14
Lühiajaline laen 2	534 912	534 912			2	USD	31.12.14
Lühiajaline laen 3	871 191	871 191			2	USD	31.12.14
Lühiajaline laen 4	176 450	176 450			2	EUR	31.12.14
Lühiajalised laenud kokku	1 737 559	1 737 559					
Kapitalirendikohustused kokku	60 415	17 832	42 583				
Laenukohustused kokku	1 797 974	1 755 391	42 583				

Tatkraft Invest OU - krediitilepingute ülevõtmise leping summas 1465416,30 EUR.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	334 786	334 786	
Võlad töövõtjatele	23 893	23 893	
Maksuvõlad	15 275	15 275	7
Muud võlad	9 419	9 419	16
Muud viitvõlad	9 419	9 419	
Saadud ettemaksed	6 283	6 283	
Muud saadud ettemaksed	6 283	6 283	
Kokku võlad ja ettemaksed	389 656	389 656	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	439 087	439 087	
Võlad töövõtjatele	13 830	13 830	
Maksuvõlad	10 444	10 444	7
Muud võlad	17 434	17 434	16
Intressivõlad	10 151	10 151	
Muud viitvõlad	7 283	7 283	
Saadud ettemaksed	414	414	
Muud saadud ettemaksed	414	414	
Kokku võlad ja ettemaksed	481 209	481 209	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Võlad tarnijatele	334 786	439 087	
Kokku võlad tarnijatele	334 786	439 087	13

2015.a.majandusaasta aruande koostamise päevaks kõik võlad tarnijatele on kustutatud.

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	14 731	8 714	
Puhkusetasude kohustus	9 162	5 116	
Kokku võlad töövõtjatele	23 893	13 830	13

Lisa 16 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	9 419	9 419	
Krediidikaart	3 944	3 944	
volg aruandva isikutele	2 945	2 945	
juhatusele tasu	2 530	2 530	
Kokku muud võlad	9 419	9 419	13

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	10 151	10 151	
intressivõlad	10 151	10 151	
Muud viitvõlad	7 283	7 283	
Krediidikaart	784	784	
volg aruandva isikutele	3 969	3 969	
juhatusele tasu	2 530	2 530	
Kokku muud võlad	17 434	17 434	13

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 580 011	965 997
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 145 003	256 784
Kokku tingimuslikud kohustused	5 725 014	1 222 781

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Vadim Ivanov 1875 EUR (75%) Fedor Barbanov 625 EUR (25%)		

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	493 762	93 607
Saksamaa	1 302	1 083
Läti	14 418	7 228
Poola	290 953	61 799
Rootsi	1 853	0
Leedu	7 811	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	810 099	163 717
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	28 430	21 707
Belize	0	164 249
Seišellid	232 718	0
Kanada	9 433 355	4 902 945
Moldova	46 261	13 932
Šveits	0	46 864
Aserbaidžaan	0	62 105
Ameerika Ühendriigid	33 780	0
Valgevene	44 088	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	145 285	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	9 963 917	5 211 802
Kokku müügitulu	10 774 016	5 375 519
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubade hulgimüük	10 774 016	5 327 132
Teenused	0	48 387
Kokku müügitulu	10 774 016	5 375 519

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum valuutakursi muutustest	219 275	79 820
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 090	8 606
Muud	101	0
Kokku muud äritulud	220 466	88 426

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	5 456 533	3 848 161
Varude allahindlus ja mahakandmine	3 231	1 130
Makleriteenused	4 197	701
Hoiustamine	101 905	33 740
Reklaamikulud	1 945	2 490
Komisjon	63 025	1 885
Kauba kogunemine	171 143	11 976
Kauba vastuvõtt	62 429	28 350
Havitamine	275	375
Muud	20 433	2 871
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 885 116	3 931 679

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	3 982	3 564
Mitmesugused bürookulud	5 073	1 913
Lähetuskulud	40 869	20 068
Koolituskulud	429	172
Autokompensatsioon	1 418	1 486
Kommunaalteenused	1 369	1 308
Pangateenused	4 858	4 592
Riigilõiv	78	19
Kulleripost	15 049	9 995
Esinduskulud	2 461	1 210
Juriidiline	4 626	6 610
Ajakirjad	787	672
Arvutikulud	649	462
Autokindlustus	3 743	677
Parkimine	347	230
Tollimaks	13 815	6 188
Maamaks	2 155	0
Reklaam	17 032	0
Tõlkimise kulud	1 290	0
Raamatup. ja audit.teenus	4 030	0
Postikulud	2 199	0
Muud	9 449	6 833
Kokku mitmesugused tegevuskulud	135 708	65 999

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	169 696	116 952
Sotsiaalmaksud	57 373	38 001
erisoodustus	982	503
Kokku tööjõukulud	228 051	155 456
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-40 093	-21 179
Intressikulu kapitalirendilt	-1 481	-173
Kokku intressikulud	-41 574	-21 352

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-76 508	-32 208
Intressitulu hoiustelt	1 239	1 191
kahjum õiglase väärtuse muutust	-4 598	-35 008
Muud finantstulud ja -kulud	-82 342	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-162 209	-66 025

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 958	14 506

2014	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 465 416	3 701	8 420
2013	Saadud laenud		Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 063		7 677

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	77 760	72 700
erisoodustus	982	669

Tatkraft Invest OU - krediitilepingute ülevõtmise leping ning investeerimiskulla ja osa võõrandamise leping summas 1465416 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

OÜ TATKRAFT (registrikood: 12230076) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR KISSELJOV	Juhatuse liige	29.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TATKRAFT osanikele

Oleme auditeerinud OÜ TATKRAFT raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22 on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvnaõtjate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ TATKRAFT finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Jevgenia Kologriv

Vandeaudiitori number 364
KEG Grupp OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 29
Kolde pst.102-44
29.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TATKRAFT (registrikood: 12230076) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENIA KOLOGRIV	Vandeaudiitor	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 209 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 515 033
Kokku	5 725 014
Jaotamine	
Dividendideks	12 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 712 214
Kokku	5 725 014

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 209 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 515 033
Kokku	5 725 014
Jaotamine	
Dividendideks	12 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 712 214
Kokku	5 725 014

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	10774016	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Fedor Barbanov		Venemaa	625 EUR
Vadim Ivanov		Venemaa	1875 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6313702
Mobiiltelefon	+372 55585779
E-posti aadress	tatkraft.est@gmail.com