

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Tahe Outdoors OÜ

registrikood: 11761765

tänava/talu nimi, Aiandi tee 21

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74001

telefon: +372 56227424

e-posti aadress: marek@taheoutdoors.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 9 Kapitalirent	17
Lisa 10 Laenukohustused	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Osakapital	20
Lisa 13 Müügitulu	21
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 15 Turustuskulud	22
Lisa 16 Üldhalduskulud	22
Lisa 17 Tööjõukulud	22
Lisa 18 Tulumaks	23
Lisa 19 Seotud osapooled	23
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

Tegevusaruanne

Tahe Outdoors OÜ grupi peamisteks tegevusvaldkondadeks on meresüstade, kanuude ja aerude tootmine ja müük. Toodangust müüakse üle 95% väljaspoole Eesti Vabariiki.

2014 aastal saavutati 8,19 miljoni eurone käibemaht. 2013 aastal oli ettevõtte käive 4,94 mln eurot. Grupi ärikasum oli 2014 aastal 377 tuhat eurot.

2014 aastal investeeriti kaasaegsesse tehnikasse 1,6 miljonit eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Grupi põhitegevust iseloomustavad järgmised suhtarvud:

	2013	2014
Müügitulu (mln €)	4,94	8,19
Brutokasumi/-kahjum (mln €)	1,51	2,57
Brutokasumi/-kahjumi määr	30,6%	31,4%
Puhaskasum/kahjum (mln €)	0,33	(0,05)
Puhaskasumi/-kahjumi määr	6,7%	-0,01%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,42	0,92
Varade tulukus ROA	3,1%	0%
Omakapitali tulukus ROE	23,9%	0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumi/-kahjumi määr(%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Puhaskasumi/-kahjumi määr (%) = puhaskasum/müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/omakapital * 100

Riskide juhtimine

Oluline on krediidiriski osakaal. Juhtkond jälgib hoolega debitoorset võlgnevust ja klientide maksedistsipliini ja finantsseisu. Grupi 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 Tahe Outdoors OÜ grupil arvelduskrediitilepinguid limiidiga 1,275 miljonit eurot.

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

Tahe Outdoors OÜ grupi laenud põhinevad Euriboril, mille tase on olnud pikka aega ettevõtte jaoks soodne.

Grupi tegevusega ei kaasne keskkonna ja sotsiaalseid mõjusid.

Töötajad

2014 aastal oli Tahe Outdoors OÜ grupi keskmine töötajate arv 82 ning nendele arvestatud brutotöötasude kogusumma oli 1,46 mln eurot .

Arengusuunad aastal 2015

2015 aastal on kavandatud grupi ettevõtte jätkuv kasv, müügi suurendamine nii senistel turgudel ja aktiivne laienemine uutel turgudel. Seoses müügiturgude geograafia laienemisega on tunduvalt vähenenud grupi ettevõtte tegevuse hooajalisus, madalam on müük detsembris ja jaanuaris seoses jõulude ja aastavahetusega.

Maailmamajanduse tsüklilisus ei ole grupi ettevõtte tegevusele mõju avaldanud. 2015 aasta esimestel kuudel on saavutatud märkimisväärne müügitulude kasv võrreldes sama perioodiga 2014 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	140	145	
Nõuded ja ettemaksed	1 214	941	2,4
Varud	2 438	1 584	3
Kokku käibevara	3 792	2 670	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	247	5,6
Nõuded ja ettemaksed	96	0	2
Materiaalne põhivara	2 874	3 006	7
Immateriaalne põhivara	1 737	1 749	8
Kokku põhivara	4 707	5 002	
Kokku varad	8 499	7 672	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 441	4 812	9,10
Võlad ja ettemaksed	1 660	1 497	4,11
Kokku lühiajalised kohustused	4 101	6 309	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 427	378	9,10
Kokku pikaajalised kohustused	1 427	378	
Kokku kohustused	5 528	6 687	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13	10	12
Ülekurss	3 243	746	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-236	-222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49	237	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 971	771	
Vähemusesalus	0	214	
Kokku omakapital	2 971	985	
Kokku kohustused ja omakapital	8 499	7 672	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	8 185	4 939	13
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 619	-3 430	14
Brutokasum (-kahjum)	2 566	1 509	
Turustuskulud	-412	-286	15
Üldhalduskulud	-1 842	-813	16
Muud äritulud	63	177	
Muud ärikulud	-38	-16	
Äri kasum (kahjum)	337	571	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-93	3	5,6
Intressikulud	-102	-102	
Muud finantstulud ja -kulud	-89	-38	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53	434	
Tulumaks	-102	-108	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49	326	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-49	237	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	0	89	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	337	571	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	684	342	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-43	-97	7,8
Muud korrigeerimised	-181	309	
Kokku korrigeerimised	460	554	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-110	-129	2
Varude muutus	-740	-937	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-256	318	11
Kokku rahavood äritegevusest	-309	377	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-827	-630	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	-52	11	7,8
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	134	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 843	
Antud laenud	-95	0	
Laekunud intressid	5	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	2	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-967	-2 328	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 462	2 818	10
Saadud laenude tagasimaksed	-2 229	-832	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	345	692	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-300	-104	9
Makstud intressid	-108	-100	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0	
Makstud dividendid	-333	-292	
Makstud ettevõtte tulumaks	-111	-58	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	45	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-38	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 271	2 086	
Kokku rahavood	-5	135	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	145	10	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5	135	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	140	145	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	3	0	74	0	77
Aruandeaasta kasum (kahjum)			237	214	451
Emiteeritud osakapital	7	746			753
Makstud dividendid			-296	0	-296
31.12.2013	10	746	15	214	985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-49	0	-49
Emiteeritud osakapital	3	2 497	0	0	2 500
Makstud dividendid	0	0	-395	0	-395
Muud muutused omakapitalis	0	0	144	-214	-70
31.12.2014	13	3 243	-285	0	2 971

Lisainformatsioon on toodud lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad.

Dividende maksti 2013 majandusaasta eest 395 t eurot, millelt tasuti tulumaksu 102 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tahe Outdoors OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Tahe Outdoors 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

2014. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Tahe Outdoors OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Tahe Kayaks OÜ, S.A.S. Egalis ja Beluga OÜ 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 õiglase 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 investeering algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori 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 Keskpanka 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 Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid

kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete 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 tagasimaksud 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 vähendamisenä.

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 tagasiostukohustus 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 otsesed 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 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 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.

Omavalmistatud varaobjekti maksumus (omahind) määratakse samade põhimõtete alusel, mida kasutatakse soetatud

varaobjekti omahinda omavalmistatud varaobjekti tootmiseks kasutatud materjali, tööjõu ja muude ressursside ebaharilikult suuri kulusid. 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.

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.

Amortiseeritava immateriaalse põhivara lõppväärtuseks loetakse null, välja arvatud juhul, kui on äärmiselt tõenäoline, et vara on võimalik pärast selle kasuliku eluea lõppu müüa (näiteks varale eksisteerib aktiivne turg või kolmandada osapoolsed on kohustunud vara välja ostma). (SME IFRS 18.23).

Kaubamärke summas 900 tuhat eur-i ei ole amortiseeritud, kuna ettevõttel on siduv kokkulepe kolmanda osapoollega need kaubamärgid välja osta bilansilisest väärtusest kõrgema hinnaga.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostenud 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 tööjõukulusid 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. 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	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 ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud 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.

Kasutusrendimaksud 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poletingimusteta 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 nüüdisväärtuse 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 õiglases 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.

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. Investeeringisja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 025	1 025	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 025	1 025	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	51	51	0	4
Muud nõuded	96	0	96	
Laenunõuded	96	0	96	
Ettemaksed	138	138	0	
Tulevaste perioodide kulud	56	56	0	
Muud makstud ettemaksed	82	82	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 310	1 214	96	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	785	785		
Ostjatelt laekumata arved	785	785		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78	78		
Muud nõuded	68	68		
Laenunõuded	68	68		
Ettemaksed	10	10		
Tulevaste perioodide kulud	10	10		
Kokku nõuded ja ettemaksed	941	941		

Pikaajaline laenunõue summas 96 tuh eurot on intressiga 4 % kalendriaastas ja tagastamistähtajaga 2019.a.

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	1 018	650
Lõpetamata toodang	142	131
Valmistoodang	795	408
Müügiks ostetud kaubad	457	213
Ettemaksed varude eest	26	182
Kokku varud	2 438	1 584

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		52		55
Käibemaks	14	40	66	
Üksikisiku tulumaks		62		26
Sotsiaalmaks		120		49
Kohustuslik kogumispension		3		2
Töötuskindlustusmaksed		4		4
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37			
Ettemaksukonto jääk			12	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51	281	78	136

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10235750	Tahe kayaks OÜ	Eesti	Lõbusõidu ja sportpaatide tootmine	73	100
34417683900035	Egalis S.A.S.	Prantsusmaa	Aerude tootmine	100	100
12379111	Beluga OÜ	Eesti	Süstade tarvikute tootmine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2014
Tahe Kayaks OÜ	749	2 368	154	-115	3 156
Egalis S.A.S.	1 740	0	86	0	1 826
Beluga OÜ	0	252	-29	-46	177
Kokku	2 489	2 620	211	-161	5 159

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Tahe Kayaks OÜ	27	20.02.2014	2 368
Beluga OÜ	100	01.01.2014	252

Beluga OÜ osade soetamine ostuanalüüsi tulemusena ei avaldanud mõju kasumiaruandele.

Tahe Kayaks OÜ vähemusosaluse mõju kasumiarundele oli 144 t eurot, mis lisandus jaotamata kasumisse. Osade soetusmaksumus oli 70 t eurot ja ja väärtus 214 t eurot.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11508210	OLAINES OÜ	Eesti	Lõbusõidu- ja sportpaatide tootmine	33.33	0
11260033	WATERSPORT TRADING OÜ	Eesti	Spordikaupade hulgimüük	33.25	0

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
OLAINES OÜ	33.33	97	-116
WATERSPORT TRADING OÜ	33.25	104	69

12.veebruari 2014 aastal müüdi osalus sidusettevõttes Olaines OÜ, mille mõju ettevõtte kasumiaruandele oli -116 tuhat eurot.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2012									
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	260	959	22	4	1 732	1 758	29	29	3 006
31.12.2013									
Soetusmaksumus	260	1 261	41	11	3 344	3 396	29	29	4 946
Akumuleeritud kulum		-302	-19	-7	-1 612	-1 638			-1 940
Jääkmaksumus	260	959	22	4	1 732	1 758	29	29	3 006
Ostud ja parendused	0	69	21	19	1 495	1 535	-27	-27	1 577
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	69							69
Muud ostud ja parendused			21	19	1 495	1 535	-27	-27	1 508
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	0	0	26	26	0		26
Amortisatsioonikulu	0	-15	-8	-5	-501	-514	0	0	-529
Müügid	-260	-946	0	0	0	0			-1 206
Muud muutused	0	0	-15	0	15	0			0
31.12.2014									
Soetusmaksumus	0	70	44	31	4 880	4 955	2	2	5 027
Akumuleeritud kulum		-3	-24	-13	-2 113	-2 150			-2 153
Jääkmaksumus	0	67	20	18	2 767	2 805	2	2	2 874

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Ehitised	1 250	0
Masinad ja seadmed	0	11
Transpordivahendid	0	11
Kokku	1 250	11

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

	Firmaväärtus	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2012							
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	713	12	21	901	91	11	1 749
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
Ostud ja parendused	0	-12	17	15	132	-11	141
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	0	2	0	0	2
Amortisatsioonikulu	-72	0	-19	-2	-62	0	-155
31.12.2014							
Soetusmaksumus	731	0	66	918	252	0	1 967
Akumuleeritud kulum	-90	0	-47	-2	-91	0	-230
Jääkmaksumus	641	0	19	916	161	0	1 737

2013. aastal soetatud tütarfirma Egalis S.A.S. ostu analüüsi tulemusena tekkis firmaväärtus summas 732 t eur-i , mida amortiseeritakse 10-ne aasta jooksul.

Lisa 9 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad	3	3	0	6 kuu euribor+2,2%	euro	2015
Seadmed	259	52	207	6 kuu euribor+2,2%	euro	2019
Hoone	38	8	30	6 kuu euribor+2,4%	euro	2019
Mudelid ja vormid	490	145	345	6 kuu euribor+2,4%	euro	2019
Seadmed	16	16	0	6 kuu euribor+1,9%	euro	2015
Kapitalirendikohustused kokku	806	224	582			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad	2	1	1	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	934	676
Kokku	934	676

Lisa 10 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Nordea	794	794			3,13,%	euro	2015
faktooring	408	408			6 kuu euribor+2,15 %	euro	2015
CRCA	755	755			6 kuu euribor	euro	2015
Lühiajalised laenud kokku	1 957	1 957					
Pikaajalised laenud							
Nordea	1 105	260	845		6 kuu euribor+3%	euro	2017
Pikaajalised laenud kokku	1 105	260	845				
Kapitalirendikohustused kokku	806	224	582				
Laenukohustused kokku	3 868	2 441	1 427				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	425	425			6 kuu Euribor	EUR	2014
Swedbank	449	449			6 kuu Euribor	EUR	2014
Nordea bank	377	377			3,13%	EUR	2014
Swedbank	1 259	1 259			6 kuu Euribor	EUR	2014
Swedbank	1 071	1 071			6 kuu Euribor	EUR	2014
Faktooring	246	246			6 kuu Euribor	EUR	2014
Muud laenud	103	103				EUR	2014
CRCA	693	693			6 kuu Euribor	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	4 623	4 623					
Kapitalirendikohustused kokku	567	189	378				
Laenukohustused kokku	5 190	4 812	378				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Maa	0	260
Ehitised	0	959
Kokku	0	1 219

Ettevõtte varale on alljärgnevad kommertsandid:

- kommertsant summas EUR 711.874,-

- SA KredEx käendus 75% ulatuses tagastamata Laenust, maksimaalselt summas EUR 975.000,-

Ettevõtte on järgmised eritingimused tulenevalt laenulepingutest:

DEBT/EBITDA max 4,5 - 2014 aastal oli tegelik suhtarv 4,0.

Minimum omakapitali tase 30%, tegelik 2014 aastal oli 39,3%.

2014 märtsis refinantseeris ettevõtte oma investeeringute ja kinnisvaraga seotud laenu.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	832	832
Võlad töövõtjatele	73	73
Maksuvõlad	281	281
Muud võlad	175	175
Dividendivõlad	175	175
Saadud ettemaksed	299	299
Tulevaste perioodide tulud	258	258
Muud saadud ettemaksed	41	41
Kokku võlad ja ettemaksed	1 660	1 660
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	847	847
Võlad töövõtjatele	68	68
Maksuvõlad	136	136
Muud võlad	114	114
Dividendivõlad	114	114
Saadud ettemaksed	332	332
Muud saadud ettemaksed	332	332
Kokku võlad ja ettemaksed	1 497	1 497

Lisa 12 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	13	10
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 13 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 736	2 385
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 736	2 385
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 449	2 554
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 449	2 554
Kokku müügitulu	8 185	4 939
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meresüstade ja aerude tootmine ja müük	8 185	4 939
Kokku müügitulu	8 185	4 939

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-2 872	-1 681	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-456	-406	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-317	-267	
Energia	-50	-44	
Elektrienergia	-50	-41	
Soojusenergia	0	-3	
Transpordikulud	-33	-42	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-13	
Tööjõukulud	-921	-620	17
Amortisatsioonikulu	-642	-309	
Muud	-328	-48	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 619	-3 430	

Lisa 15 Turustuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Transpordikulud	0	-15
Mitmesugused bürookulud	-111	0
Uurimis- ja arengukulud	-8	0
Lähetuskulud	-38	-44
Koolituskulud	-1	-17
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-53
Disaineritasu	-14	-14
Brandi turunduskulud	-37	-113
Reklaamikulu	-109	0
Muud	-94	-30
Kokku turustuskulud	-412	-286

Lisa 16 Üldhalduskulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	-23	-44	
Energia	-14	-17	
Elektrienergia	-7	-6	
Kütus	-7	-11	
Transpordikulud	-40	-30	
Lähetuskulud	-41	-23	
Tööjõukulud	-545	-480	17
Amortisatsioonikulu	-42	-33	
Muud	-1 038	-118	
Kindlustuskulu	-3	-20	
Nõustamiskulu	-96	-48	
Kokku üldhalduskulud	-1 842	-813	

Lisa 17 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-1 095	-826
Sotsiaalmaksud	-371	-274
Kokku tööjõukulud	-1 466	-1 100
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	82	71

Lisa 18 Tulumaks

(tuhandetes eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	395	102	406	108
Eesti	395	102	406	108
Kokku	395	102	406	108

Lisa 19 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	0	0	244
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10	315	3

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	0	0	100
Tütarettevõtjad	570	605	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	264	1 200	0

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
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	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	73	48

Tahe Outdoors OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- sidusettevõtteid

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

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	14	10
Nõuded ja ettemaksed	116	68
Kokku käibevara	130	78
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 002	753
Kokku põhivara	3 002	753
Kokku varad	3 132	831
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5	5
Võlad ja ettemaksed	3	0
Kokku lühiajalised kohustused	8	5
Kokku kohustused	8	5
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	13	10
Ülekurss	3 243	746
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71	74
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-203	-4
Kokku omakapital	3 124	826
Kokku kohustused ja omakapital	3 132	831

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Üldhalduskulud	-83	-4
Kokku äriksusum (-kahjum)	-83	-4
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatel	-120	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-203	-4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-203	-4

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-83	-4
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2	-1
Kokku rahavood äritegevusest	-97	-5
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 300	0
Antud laenud	-100	0
Laekunud dividendid	220	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 180	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	27
Saadud laenude tagasimaksed	0	-22
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0
Makstud dividendid	-219	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 281	5
Kokku rahavood	4	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10	10
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14	10

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3		74	77
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4	-4
Emiteeritud osakapital	7	746		753
31.12.2013	10	746	70	826
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-753
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				912
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013				985
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-203	-203
Emiteeritud osakapital	3	2 497		2 500
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2014	13	3 243	-132	3 124
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-3 002
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 849
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014				2 971

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Tahe Outdoors OÜ (registrikood: 11761765) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK POHLA	Juhatuse liige	13.07.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tahe Outdoors OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Tahe Outdoors OÜ konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud 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 5 kuni 26, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Tahe Outdoors OÜ juhtkond vastutab konsolideerimisgrupi 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 märkus(te)ga auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Ettevõtte konsolideeritud aastaaruandes on rida-realt konsolideeritud Prantsusmaa tütarettevõtte S.A.S Egalis finantsnäitajad. Tütarettevõtte majandusaasta lõppes 31.12.2014, auditeeritud aruanne oli koostatud 15-kuulise perioodi osas. Tahe Outdoors OÜ konsolideeritud aastaaruande koostamisel on kasutatud tütarettevõtte S.A.S Egalis finantsaruanded perioodi 01.01.2014-31.12.2014 osas, mis on auditeerimata. Auditis läbi viidud protseduuride käigus ei saanud me piisavat kindlustunnet Tahe Outdoors OÜ konsolideeritud aruandes kajastatud tütarettevõtte finantsnäitajate kohta, mistõttu me ei avalda arvamust konsolideeritud aruandes kajastuvate tütarettevõtte S.A.S Egalis finantsnäitajate võimalikule mõjule aruandele tervikuna

Ettevõtte konsolideeritud aruandes ei ole rida-realt konsolideeritud tütarettevõtte Olaines OÜ (end. M-Plast OÜ) 2013 aruandeaasta finantsandmeid. Investeering tütarettevõttesse oli kajastatud soetusmaksumuses, mistõttu avaldab see asjaolu mõju 2014 aasta algsaldodele. Tütarettevõtte müüdi 2014. aasta alguses.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu(de) võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Tahe Outdoors OÜ konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Audiitorettevõtja nimi Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Audiitorettevõtja asukoha aadress Tallinn

13.07.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Tahe Outdoors OÜ (registrikood: 11761765) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	13.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49
Kokku	-285
Jaotamine	
Kokku	-285

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56227424
E-posti aadress	marek@taheoutdoors.com