

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 8 Muud nõuded	15
Lisa 9 Materiaalne põhivara	16
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 11 Kapitalirent	17
Lisa 12 Laenukohustused	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 15 Muud võlad	20
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 17 Osakapital	20
Lisa 18 Müügitulu	21
Lisa 19 Muud äritulud	22
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 22 Tööjõukulud	23
Lisa 23 Muud ärikulud	24
Lisa 24 Intressikulud	24
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 26 Seotud osapooled	24
Aruande allkirjad	26
Vandeaudiitori aruanne	27

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 6950821 eurot. 2015.aastal kasum moodustab 486434 eurot. 2015 majandusaastal oli kuludesse kantud ebatõenäoliselt laekuvad nõuded summas 2,17 mlj eurot.

Kaupu arvestatakse keskmise hinna meetodi järgi. Tatkraft OÜ kaupa ladustatakse tollilaos. Tatkraft OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 inimest. Majandusaasta jooksul oli arvestatud töötajale palgakulu summas 164863 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			
	2015	2014	
Müügitulu (tuh. EUR)	6950	10774	
Käibe kasv %	-36	100	
Ärikasumi marginaal %	7	44	
Puhaskasum (tuh. EUR)	486	4515	
Kasumi kasv %	-90	272	
Puhasrentaablus %	7	42	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8	14	
ROA	7%	77%	
ROE	8%	79%	
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100			
Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100			
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014)/ puhaskasum 2014 * 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	183 064	238 164	2
Nõuded ja ettemaksed	3 276 262	3 096 316	3, 4
Varud	2 675 814	2 505 193	5
Kokku käibevara	6 135 140	5 839 673	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 500	6 000	7
Materiaalne põhivara	251 095	270 097	9
Immateriaalne põhivara	588 128	51 523	10
Kokku põhivara	840 723	327 620	
Kokku varad	6 975 863	6 167 293	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 437	21 347	12
Võlad ja ettemaksed	745 968	389 656	13
Kokku lühiajalised kohustused	760 405	411 003	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	14 060	28 526	12
Kokku pikaajalised kohustused	14 060	28 526	
Kokku kohustused	774 465	439 529	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	17
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 712 214	1 209 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	486 434	4 515 033	
Kokku omakapital	6 201 398	5 727 764	
Kokku kohustused ja omakapital	6 975 863	6 167 293	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	6 950 821	10 774 016	18
Muud äritulud	434 077	220 466	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 351 632	-5 885 116	20
Mitmesugused tegevuskulud	-2 309 613	-135 708	21
Tööjõukulud	-213 063	-228 051	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-34 542	-22 377	9,10
Muud ärikulud	-24 229	-1 011	23
Kokku ärikasum (-kahjum)	451 819	4 722 219	
Intressikulud	-953	-41 574	24
Muud finantstulud ja -kulud	38 768	-162 209	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	489 634	4 518 436	
Tulumaks	-3 200	-3 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	486 434	4 515 033	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	451 819	4 722 219	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	34 542	22 377	9,10
Kokku korrigeerimised	34 542	22 377	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-159 343	-2 797 154	3
Varude muutus	-170 621	-597 649	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	356 312	-1 821 825	19
Laekunud intressid	15	1 148	25
Makstud intressid	-953	-41 574	24
Kokku rahavood äritegevusest	511 771	-512 458	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-552 145	-47 125	9,10
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-606 000	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	4 500	960 633	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-547 645	307 508	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 376	-17 832	
Makstud dividendid	-12 800	-12 800	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 200	-3 403	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-82 342	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 376	-116 377	
Kokku rahavood	-73 250	-321 327	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	238 164	640 503	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-73 250	-321 327	
Valuutakursside muutuste mõju	18 150	-81 012	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	183 064	238 164	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			486 434	486 434
Makstud dividendid			-12 800	-12 800
31.12.2015	2 500	250	6 198 648	6 201 398

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tatkraft 2015. 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 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. Investeeringis- 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 2015 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 finantsinvesteeringuid 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 müüdu 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 valmistoote 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 kasulikku 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 müügikulutused) 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 500 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 - 20/80 netodividendidelt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	10 697	751
Tähtajalised hoiused	2 000	2 000
Arveldusarved	170 367	235 413
Kokku raha	183 064	238 164

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 199 300	1 199 300	
Ostjatelt laekumata arved	3 368 457	3 368 457	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 169 157	-2 169 157	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 709	4 709	
Muud nõuded	2 065 986	2 065 986	8
Laenunõuded	2 045 562	2 045 562	
Intressinõuded	20 424	20 424	
Ettemaksed	6 267	6 267	
Tulevaste perioodide kulud	3 177	3 177	
Muud makstud ettemaksed	3 090	3 090	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 276 262	3 276 262	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 076 435	3 076 435	
Ostjatelt laekumata arved	3 076 435	3 076 435	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 175	7 175	
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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	3 368 457	3 076 435
Ostjatelt laekumata arved	3 368 457	3 076 435
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 169 157	0
Kokku nõuded ostjate vastu	1 199 300	3 076 435
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 169 157	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-2 169 157	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	2 548 068	2 152 586
Müügiks ostetud kaubad	2 403 848	2 023 106
Transpordikulud	144 220	129 480
Ettemaksed varude eest	127 746	352 607
Kokku varud	2 675 814	2 505 193

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		31		0
Käibemaks		33 302		952
Üksikisiku tulumaks		2 097		2 902
Erisoodustuse tulumaks				23
Sotsiaalmaks		3 813		4 912
Kohustuslik kogumispension		293		276
Töötuskindlustusmaksed		243		367
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 227		5 843
Ettemaksukonto jääk	4 709		7 175	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 709	44 006	7 175	15 275

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad 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
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2014	6 000	6 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-4 500	-4 500
31.12.2015	1 500	1 500

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	2 045 562	2 045 562	2,0 %	EUR	31.12.2016
Intressinõuded	20 424	20 424			
Kokku muud nõuded	2 065 986	2 065 986			
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	2 756	2 756			
Intressinõuded	91	91			
Kokku muud nõuded	2 847	2 847			

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused				5 644	5 644		5 644
Amortisatsioonikulu		-14 677	-1 085	-8 455	-24 217	-429	-24 646
31.12.2015							
Soetusmaksumus	164 307	101 309	4 341	24 356	130 006	1 859	296 172
Akumuleeritud kulum		-30 905	-2 598	-10 472	-43 975	-1 102	-45 077
Jääkmaksumus	164 307	70 404	1 743	13 884	86 031	757	251 095

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
Ostud ja parendused	546 501	546 501
Amortisatsioonikulu	-9 896	-9 896
31.12.2015		
Soetusmaksumus	604 382	604 382
Akumuleeritud kulum	-16 254	-16 254
Jääkmaksumus	588 128	588 128

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Danske Bank leping 1	18 308	9 419	8 889	2.27	EUR	15.11.2017
Danske Bank leping 2	10 189	5 018	5 171	2.27	EUR	15.11.2017
Kapitalirendikohustused kokku	28 497	14 437	14 060			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	70 404	85 081
Kokku	70 404	85 081

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

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	28 497	14 437	14 060				
Laenukohustused kokku	28 497	14 437	14 060				

	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				

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	643 297	643 297	
Võlad töövõtjatele	22 659	22 659	14
Maksuvõlad	44 006	44 006	6
Muud võlad	6 101	6 101	15
Muud viitvõlad	6 101	6 101	
Saadud ettemaksed	29 905	29 905	
Muud saadud ettemaksed	29 905	29 905	
Kokku võlad ja ettemaksed	745 968	745 968	

	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	
Muud võlad	9 419	9 419	
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	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	11 843	14 731
Puhkusetasude kohustus	10 816	9 162
Kokku võlad töövõtjatele	22 659	23 893

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	6 101	6 101
Krediidikaart	3 593	3 593
volg aruandva isikutele	1 243	1 243
juhatusele tasu	1 265	1 265
Kokku muud võlad	6 101	6 101
	31.12.2014	12 kuu jooksul
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

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 958 918	4 580 011
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 239 730	1 145 003
Kokku tingimuslikud kohustused	6 198 648	5 725 014

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Vadim Ivanov 1875 EUR (75%) Fedor Barbanov 625 EUR (25%)		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 081	493 762
Saksamaa	0	1 302
Läti	14 053	14 418
Poola	236 258	290 953
Rootsi	3 628	1 853
Leedu	-1 382	7 811
Soome	823 114	0
Bulgaaria	8 464	0
Rumeenia	16 978	0
Tšehhi	378	0
Suurbritannia	343 853	0
Prantsusmaa	13 369	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	890 955	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 426 749	810 099
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	36 988	28 430
Seišellid	-32 752	232 718
Kanada	4 289 217	9 433 355
Moldova	51 631	46 261
Kasahstan	17 746	0
Ameerika Ühendriigid	68 859	33 780
Valgevene	92 383	44 088
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	145 285
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 524 072	9 963 917
Kokku müügitulu	6 950 821	10 774 016
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubade hulgimüük	6 916 106	10 774 016
Teenused	34 715	0
Kokku müügitulu	6 950 821	10 774 016

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	417 312	219 275
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 107	1 090
Boonus	5 122	0
Muud	7 536	101
Kokku muud äritulud	434 077	220 466

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	3 246 413	5 456 533
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	3 231
Transpordikulud	179 988	0
Makleriteenused	1 439	4 197
Hoiustamine	99 089	101 905
Reklaamikulud	27 558	1 945
Komisjon	154 597	63 025
Kauba kogunemine	401 788	171 143
Kauba vastuvõtt	31 584	62 429
Havitamine	0	275
Teenused	192 890	0
Laadungi kindlustus	5 049	0
Muud	11 237	20 433
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 351 632	5 885 116

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	4 000	3 982
Mitmesugused bürookulud	6 037	5 073
Lähetuskulud	44 078	40 869
Koolituskulud	149	429
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 169 157	0
Autokompensatsioon	1 492	1 418
Kommunaalteenused	1 325	1 369
Pangateenused	4 176	4 858
Riigilõiv	2 837	78
Kulleripost	31 186	15 049
Esinduskulud	1 760	2 461
Juriidiline	195	4 626
Ajakirjad	738	787
Arvutikulud	358	649
Autokindlustus	2 674	3 743
Parkimine	682	347
Tollimaks	15 508	13 815
Maamaks	2 155	2 155
Reklaam	1 181	17 032
Tõlkimise kulud	471	1 290
Raamatup. ja audit.teenus	4 030	4 030
Postikulud	306	2 199
Pakendiaktsis	566	0
Muud	14 552	9 449
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 309 613	135 708

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	164 863	169 696
Sotsiaalmaksud	48 200	57 373
erisoodustus	0	982
Kokku tööjõukulud	213 063	228 051
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	24 229	1 011
Kokku muud ärikulud	24 229	1 011

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	0	-40 093
Intressikulu kapitalirendilt	-953	-1 481
Kokku intressikulud	-953	-41 574

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	18 653	-76 508
Intressitulu hoiustelt	15	1 239
kahjum õiglase väärtuse muutust	0	-4 598
Intressitulu laenudelt	20 603	0
Muud finantstulud ja -kulud	-503	-82 342
Intressikulu kapitalirendilt	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	38 768	-162 209

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 235 888	0	9 958

2015	Müügid	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 168 314	2 041 700

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	67 430	77 760
erisoodustus	217	982

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.08.2016

OÜ TATKRAFT (registrikood: 12230076) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR KISSELJOV	Juhatuse liige	03.08.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TATKRAFT osanikele

Oleme auditeerinud OÜ TATKRAFT raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 25 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 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ TATKRAFT finantsseisundit seisuga 31.12.2015 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, Tallinn 10316
04.08.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TATKRAFT (registrikood: 12230076) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENIA KOLOGRIV	Vandeaudiitor	04.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 712 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	486 434
Kokku	6 198 648
Jaotamine	
Dividendideks	9 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 189 048
Kokku	6 198 648

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 712 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	486 434
Kokku	6 198 648
Jaotamine	
Dividendideks	9 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 189 048
Kokku	6 198 648

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	6916106	99.50%	Jah
Muu teenindus	96099	34715	0.50%	Ei

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