

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: True Invest OÜ

registrikood: 10814519

tänavanimi ja maja number: Peterburi tee 2f

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6030760

faks: +372 6030736

e-posti aadress: info@jetoil.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Muud nõuded	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Intressikulud	13
Lisa 13 Intressitulud	13
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

OÜ True Invest on asutatud 2001. aastal.

Ettevõtte põhitegevusalaks on investeringute teostamine, sealhulgas osaluste omandamine.

OÜ True Invest kuulub JetCapitali kontserni. OÜ True Invest 100% osade omanik on AS JetCapital.

OÜ True Invest omab 40% osalust AS-s Rahva Raamat.

<https://www.rahvaraamat.ee/t/rahvaraamatust/et>

AS Rahva Raamat põhitegevusalaks on raamatute jae- ja hulgimüük. Rahva Raamat AS on Eesti suurim jae- ja hulgimüügiga tegelev kaubandusettevõtte, millel on kümme kauplust seitsmes Eesti linnas ja ka e-pood. Aasta alguses alustas tegevust Rahva Raamatu kirjastus. Rahva Raamatu raamatupoed on tunnistanud üheks parimaks raamatupoeks maailmas. 2017. aastal tunnistati Rahva Raamatu e-pood kasutajasõbralikumaks e-poeks.

AS Rahva Raamat 2017. aasta müügitulu oli 17,6 miljonit eurot (2016: 17,9 miljonit eurot).

OÜ True Invest omab finantsinvesteeringuna 49% osalust OÜ -s Bole Varad (2016: 63% osalust Bole Varad OÜ-s).

<http://www.bolefloor.com>.

Bole Varad OÜ on Bole OÜ 100% osade omanik. Bole OÜ toodab Paldiski linnas asuvas tehases loodusliku kõvera joonega põrandaparketti ja mööbliplaate. Tooteid turustatakse Bolefloor ja Curv8 registreeritud kaubamärkide all. 95% ettevõtte toodangust eksporditakse.

Ettevõtte omab tehnoloogia patente Europa Liidus, Ameerika Ühendriikides ja Aasias.

OÜ Bole 2017. aasta müügitulu oli 2,28 miljonit eurot (2016: 2,20 miljonit eurot).

2017. aastal OÜ-l True Invest

* netokäive puudus (2016: netokäive puudus);

* ettevõtte kasum oli 181,5 tuhat eurot (2016: 281,2 tuhat eurot);

* 2017. aasta, nagu ka 2016. aastal, ettevõttes töötajaid ei olnud;

* juhatuse liige on Ando Raud. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2018. aasta eesmärkideks on:

- teostatud investeeringute haldamine;
- uute investimisprojektide ettevalmistamine, tasuvusanalüüside koostamine.

True Invest OÜ finantssuhtarvud ja nende arvestamise metoodika:

	2017	2016
Kasumi kasv (+), kahanemine (-) (%) = (puhaskasum 2017 - puhaskasum 2016) / puhaskasum 2016 x 100	-35,45	39,80
ROE (%) = puhaskasum / omakapital x 100	22,20	33,64
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100	4,75	10,32

Ando Raud

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 182	330	2
Nõuded ja ettemaksed	2 722 561	543	4
Kokku käibevarad	2 723 743	873	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 096 013	1 115 385	6
Nõuded ja ettemaksed	0	1 608 396	4
Kokku põhivarad	1 096 013	2 723 781	
Kokku varad	3 819 756	2 724 654	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 464 575	536 261	8
Võlad ja ettemaksed	151 871	113 801	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 616 446	650 062	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	329 347	1 193 847	8
Võlad ja ettemaksed	56 405	44 705	9
Kokku pikaajalised kohustised	385 752	1 238 552	
Kokku kohustised	3 002 198	1 888 614	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	10
Kohustuslik reservkapital	2 237	2 237	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	627 412	546 186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181 518	281 226	
Kokku omakapital	817 558	836 040	
Kokku kohustised ja omakapital	3 819 756	2 724 654	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 900	-2 913	
Ärikasum (kahjum)	-2 900	-2 913	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	180 627	314 909	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	350	-20 000	3
Intressitulud	77 348	6 236	13
Intressikulud	-96 107	-38 424	12
Muud finantstulud ja -kulud	22 200	21 418	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	181 518	281 226	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181 518	281 226	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

True Invest OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15) alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruandluse näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määрусega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ True Invest kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte

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

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle OÜ True Invest omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investorettevõtja omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt 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 investori osaluse suurusel. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui investori osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investor on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalist omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana kirjel "Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse".

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud investeerimisobjekti selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud firmaväärtuse amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust amortiseeritakse alates 2013.a. amortisatsioonimääraga 10% aastas. Firmaväärtuse allahindlusi ei tühistata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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 osanikele.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Alates 01.01.2015 on dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaksumäär 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

1. emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
3. tütar-ja sidusettevõtted;
4. emaettevõtte sidusettevõtted;
5. tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
6. Punktis (5) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	1 182	330
Kokku raha	1 182	330

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	0	0
Soetamine	20 000	20 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-20 000	-20 000
31.12.2016	0	0
Müük müügihinnas või lunastamine	-350	-350
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	350	350
31.12.2017	0	0

Ettevõtte soetas 2016. aastal Bole Varad OÜ osad (63%) summas 20 000 eurot edasimüümise eesmärgil. Ettevõtte kajastas soetatud osasid lühiajalise finantsinvesteeringuna. Majandusaasta lõpus ilmnas, et soetatud investeeringu väärtus on langenud ning ettevõtte juhatus otsustas soetatud investeeringu alla hinnata.

2017. aasta detsembris müüs True Invest OÜ 14% Bole Varad OÜ osadest. Tehingu väärtuseks oli 350 eurot. Omanike otsusega jääb Bole Varad OÜ True Invest OÜ sidusettevõtteks.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	543	543	0	0	5
Muud nõuded	2 722 018	2 722 018	0	0	7
Laenunõuded	1 209 500	1 209 500	0	0	
Intressinõuded	82 306	82 306	0	0	
Viitlaekumised	1 430 212	1 430 212	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 722 561	2 722 561	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	543	543	0	0	5
Muud nõuded	1 608 396	0	1 608 396	0	7
Laenunõuded	194 500	0	194 500	0	
Intressinõuded	6 235	0	6 235	0	
Viitlaekumised	1 407 661	0	1 407 661	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 608 939	543	1 608 396	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	543	543
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	543	543

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10421903	Rahva Raamat AS	Eesti	raamatute jae-ja hulgimüük	40	40
12881419	Bole Varad OÜ	Eesti	investeeringute hoidmine	63	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
Rahva Raamat AS	1 115 385	-200 000	221 915	-41 287	1 096 013
Bole Varad OÜ	0	0	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 115 385	-200 000	221 915	-41 287	1 096 013

Ettevõtte soetas 2016. aastal Bole Varad OÜ osad (63%) summas 20 000 eurot edasimüümise eesmärgil. Ettevõtte kajastas soetatud osasid 2016. aastal lühiajalise finantsinvesteeringuna. 2016. aasta majandusaasta lõpus ilmnas, et soetatud investeeringu väärtus on langenud ning ettevõtte juhatus otsustas soetatud investeeringu alla hinnata.

2017. aasta detsembris müüs True Invest OÜ 14% Bole Varad OÜ osadest. Tehingu väärtuseks oli 350 eurot. Omanike otsusega jääb Bole Varad OÜ True Invest OÜ sidusettevõtteks ja 2017.aastal on Bole Varad OÜ klassifitseeritud sidusettevõtteks.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	1 209 500	1 209 500	0	0				
Laenunõuded - seotud osapool	1 209 500	1 209 500	0	0	turutingimustel	EUR	31.12.2018	
Intressinõuded	82 306	82 306	0	0				
Intressinõude - seotud osapooled	82 306	82 306	0	0				
Viitlaekumised	1 430 212	1 430 212	0	0				
Muu nõue - seotud osapool	1 429 862	1 429 862	0	0				
Muu nõue - seotud osapool	350	350	0	0				
Kokku muud nõuded	2 722 018	2 722 018	0	0				4,15

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	194 500	0	194 500	0				
Laenunõue - seotud osapool	194 500	0	194 500	0	turutingimustel	EUR	31.12.2018	
Intressinõuded	6 235	0	6 235	0				
Intressinõuded - seotud osapooled	6 235	0	6 235	0				
Viitlaekumised	1 407 661	0	1 407 661	0				
Muu nõue - seotud osapool	1 407 661	0	1 407 661	0		EUR	31.12.2018	
Kokku muud nõuded	1 608 396	0	1 608 396	0				4,15

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kontsernikonto	1 600 075	1 600 075			EONIA+marginaal	EUR	tähtaeg määrata	
Lühiajalised laenud kokku	1 600 075	1 600 075						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen - seotud ettevõtted	1 193 847	864 500	329 347	0	turutingimustel	EUR	2018-2020	
Pikaajalised laenud kokku	1 193 847	864 500	329 347	0				
Laenukohustised kokku	2 793 922	2 464 575	329 347	0				15
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kontsernikonto	536 261	536 261			EONIA+marginaal	EUR	tähtaeg määrata	
Lühiajalised laenud kokku	536 261	536 261						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen - seotud ettevõtted	1 193 847	0	1 193 847	0	turutingimustel	EUR	2018-2020	
Pikaajalised laenud kokku	1 193 847	0	1 193 847	0				
Laenukohustised kokku	1 730 108	536 261	1 193 847	0				15

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	90	90	0	0	
Muud võlad	208 186	151 781	56 405	0	
Intressivõlad	108 186	51 781	56 405	0	
Dividendivõlad	100 000	100 000	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	208 276	151 871	56 405	0	15

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	90	90	0	0	
Muud võlad	158 416	113 711	44 705	0	
Intressivõlad	58 416	13 711	44 705	0	
Dividendivõlad	100 000	100 000	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	158 506	113 801	44 705	0	15

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustas 808 930 eurot (31.12.2016: 827 412) eurot.

2017. aastal kuulutati välja dividendid omanikule summas 200 000 eurot. 2016. aastal maksti omanikele dividende 200 000 eurot.

Alates 01.01.2015 on tulumaksukulu väljamakstavatelt dividendidelt 20/80.

Juhul, kui makstakse välja kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 161 786 eurot (31.12.16: 165 482 eurot). Aruandeperioodil laekus sidusettevõttelt dividende summas 200 000 eurot, millelt oli tasutud dividendide tulumaks. Seetõttu ei ole True Invest OÜ osanikele väljakuulutatud dividendidelt arvestanud tulumaksukohustust ja dividendide tulumaksukulu.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei tööta palka saavaid töötajaid.

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	0	192	
Intressikulud - seotud osapooled	96 107	38 232	15
Kokku intressikulud	96 107	38 424	

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Intressitulud - seotud osapooled	77 348	6 236	
Kokku intressitulud	77 348	6 236	15

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Tulu/-kulu nõude diskonteerimisest	22 200	21 418
Kokku muud finantstulud ja -kulud	22 200	21 418

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AS JetCapital
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	3 002 198	0	1 876 749
Tütarettevõtjad			1 608 396	0
Sidusettevõtjad	2 721 668	0		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	350	0	0	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Sidusettevõtja	1 015 000	0	0	0	turutingimustel	EUR	2018-2020

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Emaettevõtja	0	0	864 500	50 000	turutingimustel	EUR	2018
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Seotud ettevõtja	194 500	0	0	70 000	turutingimustel	EUR	2016-2018

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 080	0	1 080	0

2017. aastal arvestati seotud osapooltele antud laenudelt intressi - ja finantstulu 77 348 eurot (2016: 6 236 eurot) lisa 13 ja seotud osapooltelt saadud laenudelt intressikulu 96 107 eurot (2016: 38 232 eurot) lisa 12.

Intressinõuded seisuga 31.12.2017 on 82 306 eurot (31.12.2016: 6 235 eurot) lisa 7.

Muud nõuded seisuga 31.12.2017 on 1 430 212 eurot (31.12.2016: 1 407 661 eurot) lisa 7.

Laenuõue seisuga 31.12.2017 on 1 209 500 eurot (31.12.2016: 194 500 eurot) lisa 7.

Võlg kontsernikonto kasutamise eest seisuga 31.12.2017 on 1 600 075 eurot (31.12.2016: 536 261 eurot) lisa 8.

Laenukohustused seisuga 31.12.2017 on 1 193 847 eurot (31.12.2016: 1 193 847 eurot) lisa 8.

Võlad tarnijatele seisuga 31.12.2017 on 90 eurot (31.12.2016: 90 eurot) lisa 9.

Dividendikohustused seisuga 31.12.2017 on 100 000 eurot (31.12.2016: 100 000 eurot) lisa 9.

Intressikohustused seisuga 31.12.2017 on 108 186 eurot (31.12.2016: 46 551 eurot) lisa 9.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2018

True Invest OÜ (registrikood: 10814519) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDO RAUD	Juhatuse liige	24.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

True Invest OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud True Invest OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kasuttusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauidiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatus läbi kooskõlas ülevaatus töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

True Invest OÜ bilansis nõuete koosseisus kajastuvaid laenu- ja intressinõudeid tuleks meie arvates aruandekuupäeva seisuga osaliselt ebatõenäoliselt laekuvateks liigitada ning 1 222 tuhande euro võrra alla hinnata, kuna eelnimetatud nõuete bilansiline väärtus ületab nende kaetavat väärtust. Eelkirjeldatu tulemusena peaks True Invest OÜ nõuete bilansiline maksumus, jaotamata kasum ja omakapital olema kaasatud raamatupidamise aastaaruandes kajastatuga võrreldes 1 222 tuhande euro võrra väiksemad. Eelnimetatud allahindluste mõju aruandeperioodi finantstulemusele on -1 222 tuhat eurot.

Eelkirjeldatud allahindluse läbiviimise tulemusena oleks äriühingu netovara negatiivne summas -404 tuhat eurot ning ei vasta Äriseadustiku nõuetele.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et True Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta kõigis olulistes osades õiglaselt True Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeauidiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

24.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

True Invest OÜ (registrikood: 10814519) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	24.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	627 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181 518
Kokku	808 930
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	688 930
Kokku	808 930

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6030760
Faks	+372 6030736
E-posti aadress	info@jetoil.ee