

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TAUR Varahalduse Osaühing

registrikood: 10899579

tänava/talu nimi, Randivälja tee 14

maja ja korteri number:

küla: Tammiste küla

vald: Sauga vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 85009

telefon: +372 5056231

e-posti aadress: urme@maaturg.ee, taavi.raadik@vestman.ee, taavi@maaturg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19
Lisa 22 Tulumaks	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Üldinfo

TAUR Varahalduse OÜ on registreeritud Pärnu Äriregistris 18.12.2002 aastal. Osäühingu peamiseks tegevusalaks on erinevate metsandus-, kinnisvara- ja juhtimisalaste konsultatsioonide ja nõustamiste osutamine.

Ettevõtte põhitegevusala EMTAK-i kood on 70221 Ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine.

Äritegevuse ülevaade

2015. majandusaastal osutati äriühingutele mitmesuguseid konsultatsioone ja metsahooldusteenuseid. Konsultatsiooni sisuks võib olla finantsanalüüside koostamine, turuuringud, eelarvete koostamine ja nõustamine, metsamajanduslike tööde planeerimine, metsamaade hindamised ja kontroll looduses, müügipakettide koostamise nõustamine ning müügihindade analüüs, kinnisvaraobjektide turundusplaanid, äriplaanid ja tasuvusarvestused metsanduses ja kinnisvaras ning uuenduslike- ja riskantsete projektide analüüs. Alates 2012 aastast tegeleb osäühing ka ümarmetsamaterjali müügi korraldamisega.

Äriühing alustas 2013. aastal ka psühholoogiliste ja holistiliste koolituste ja nõustamistega. Seda nii ettevõtetele kui ka individuaalklientidele. Seda kõike nii individuaalteraapia vormis, pereteraapiana ja ka ettevõtetes meeskonnatöö ning suhteteraapiana. Lisandunud on ka Imago paarisuhte teraapia. Teenuse kättesaadavamaks muutmiseks on soetatud korter Haapsalusse, kus toimuvad nii nõustamised, koolitused ning korterit üüritakse välja ka Booking.com portaalis majutusteenuse pakkumisel. 2015. aastal omandas ettevõtte korteri Pärnus, A. H. Tammsaare teel kuhu on tulevikus plaanis luua kaks külaliskorteri, mida kasutada ka suhteteraapiate ja töötubade läbiviimiseks. 2015. aastal on jätkunud Imago tutvustusõhtute regulaarsed läbiviimised. Seda nii Pärnus, Haapsalus kui ka teistes Eesti linnades. Alates 2015. aastast on ettevõtte investeeritud juhatuse liikme koolitamisega, et omandada õigus läbi viia paarisuhte töötubasid "Teekond soovitud armastuseni". Toimunud on ka esimesed töötubad.

2015. aasta müügitulu oli kokku 98 900 eurot, mis võrreldes 2014. aastaga suurenes 42%. Puhaskasum moodustas 872 615 eurot. Müügitulu aitas kasvatada edukas töötuba "Teekond soovitud armastuseni" ja ettevõtetesse müüdnud isikliku arengu koolitus.

OÜ TAUR Varahalduse majandustegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2015	2014
Müügikäibe ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)	-15,3%	-172,0%
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/keskm.omakapital)	6,8%	0,9%
Varade rentaablus ROA (puhaskasum/keskm.varad)	6,4%	0,8%
Omakapitali osakaal (omakapital/varad)	95,2%	93,5%

Muud valdkonnad

Töötajad ja juhtkond

Juhatusel liikmele makstava tasu suurus oli 2015 aastal kokku 23 600 eurot. Lepingu lõpetamisel Osäühingu algatusel makstakse Juhatusel liikmele lahkumiskompensatsiooni tema kahe keskmise kuupalga ulatuses.

TAUR Varahalduse OÜ juhatus kinnitab, et ettevõtte igapäevase majandustegevuse juhtimisel on lähtunud EV kehtivast seadusandlusest ja põhikirjast.

OÜ TAUR Varahalduse juhatus on kaheliikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	368 693	383 549	2
Nõuded ja ettemaksud	387 037	832 444	3
Varud	0	1 288	
Kokku käibevara	755 730	1 217 281	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 759 987	7 169 507	5,6
Finantsinvesteeringud	495 195	447 683	7
Nõuded ja ettemaksud	3 998 528	3 695 955	3
Kinnisvarainvesteeringud	353 200	336 700	9
Materiaalne põhivara	545 415	363 238	10
Kokku põhivara	13 152 325	12 013 083	
Kokku varad	13 908 055	13 230 364	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 888	21 548	11
Võlad ja ettemaksud	207 161	380 536	12
Kokku lühiajalised kohustused	229 049	402 084	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	235 623	257 511	11
Võlad ja ettemaksud	203 370	203 370	12
Kokku pikaajalised kohustused	438 993	460 881	
Kokku kohustused	668 042	862 965	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Ülekurss	15 724	15 724	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 348 862	12 241 842	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	872 615	107 021	
Kokku omakapital	13 240 013	12 367 399	
Kokku kohustused ja omakapital	13 908 055	13 230 364	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	98 900	69 522	15
Muud äritulud	17 243	1 752	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 594	-32 865	17
Mitmesugused tegevuskulud	-27 823	-73 867	18
Tööjõukulud	-32 670	-26 615	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43 015	-30 575	
Muud ärikulud	-6 129	-26 928	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	-15 088	-119 576	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	590 481	306 058	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	301 278	13 464	21
Intressikulud	-4 056	-4 606	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	872 615	195 340	
Tulumaks	0	-88 319	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	872 615	107 021	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-15 088	-119 576	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43 015	30 575	10
Muud korrigeerimised	3 685	6 153	
Kokku korrigeerimised	46 700	36 728	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 014	15 896	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-45 180	-2 446	
Muud rahavood äritegevusest	-1 712	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 266	-69 398	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-225 192	-100 860	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-2 453	9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 650	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-132 990	-259 116	7
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	72 077	82 139	7
Antud laenud	-65 520	-192 840	3
Antud laenude tagasimaksed	436 062	380 777	3
Laekunud intressid	61 753	82 701	
Laekunud dividendid	15 338	14 696	
Muud laekumised investeerimistegevusest	807	1 042	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	162 335	4 436	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-5 440	-5 440	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 108	-2 652	
Makstud intressid	0	-7 132	
Makstud dividendid	-150 000	-105 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-27 911	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-377	-4 316	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-171 925	-152 451	
Kokku rahavood	-14 856	-217 413	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	383 549	600 962	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 856	-217 413	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	368 693	383 549	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	15 724	256	12 591 842	12 610 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)				107 021	107 021
Makstud dividendid				-350 000	-350 000
31.12.2014	2 556	15 724	256	12 348 863	12 367 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)				872 615	872 615
Muud muutused omakapitalis				-1	-1
31.12.2015	2 556	15 724	256	13 221 477	13 240 013

Täiendav informatsioon on esitatud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TAUR Varahalduse 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ TAUR Varahalduse kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandusaasta pikkus on kalendriaasta 1. jaanuarist – 31. detsembrini.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutusest ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised börsil mittenoteeritud investeeringud aktsiatesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt. Nende aktsiate kohta tehakse perioodiliselt väärtuse teste. Kui ilmneb, et aktsia kaetav väärtus on langenud alla bilansilise maksumuse, siis hinnatakse aktsia alla nende kaetavale väärtusele.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses juhul, kui see on usaldusväärset hinnatav. Sellised finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Edasine kajastamine õiglasel väärtuses toimub muutustega läbi kasumiaruande. Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärseks hindamiseks.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Väheolulisi tütarettevõtteid ei konsolideerita. Väheolulisteks tütarettevõteteks loetakse juhtkonna hinnangul tütarettevõtteid mille müügitulu ja bilansimaht on ebaoluline ning mille avaldamata jätmise ei kahjusta aruande kasutaja majandusotsuseid. Täiendav informatsioon tütarettevõtte kohta kajastatakse aruande lisades. Tütarettevõtet hakatakse konsolideerima hetkest, kui info avalikustamine muutub oluliseks.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

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

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki nõudeid (nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Ostjate tasumata summad on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad summad") ja lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses (soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest)

Õiglase väärtuse meetodil kajastades: mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal / tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes) / kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" (kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud").

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	30 a
Masinad-ja seadmed	3-5 a

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 maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte väljamakstud dividendide maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	5 191	5 229
Arvelduskontod	363 502	378 320
Kokku raha	368 693	383 549

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 425	9 425			
Ostjatelt laekumata arved	9 425	9 425			
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 695	9 695			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5			4
Muud nõuded	4 366 440	367 912	3 998 528		8
Laenunõuded	3 133 147	303 800	2 829 347		8
Intressinõuded	1 233 293	64 112	1 169 181		8
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 385 565	387 037	3 998 528		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 338	5 338			
Ostjatelt laekumata arved	5 338	5 338			
Nõuded seotud osapoolte vastu	236 564	236 564			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 408	17 408			4
Muud nõuded	4 269 089	573 134	3 580 922	115 033	8
Laenunõuded	3 273 245	512 246	2 651 250	109 749	8
Intressinõuded	995 844	60 888	929 672	5 284	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 528 399	832 444	3 580 922	115 033	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				68
Käibemaks		1 603	17 408	
Üksikisiku tulumaks		890		541
Erisoodustuse tulumaks		7 564		
Sotsiaalmaks		1 927		1 229
Kohustuslik kogumispension		104		68
Töötuskindlustusmaksed				3
Intress		4		
Ettemaksukonto jääk	5			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	12 092	17 408	1 909

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12614523	Maaturg OÜ	Eesti	jaemüük	66	66

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Maaturg OÜ	1 399	1 650	3 049
Kokku	1 399	1 650	3 049

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10052156	Metsamaahalduse AS	Eesti	Metsavarumine	20	20
10933709	Prokom OÜ	Eesti	Kinnisvara ost ja müük	20	20
40003736858	Vestman Latvia SIA	Läti	Kinnisvara ost ja müük	32	32

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Metsamaahalduse AS	6 734 300	596 431	7 330 731
Prokom OÜ	433 808	-7 601	426 207
Vestman Latvia SIA	0	0	0
Kokku	7 168 108	588 830	7 756 938

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad		
31.12.2013		293 661	293 661
Soetamine		259 116	259 116
Müük müügihinnas või lunastamine		-82 139	-82 139
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-22 955	-22 955
31.12.2014		447 683	447 683
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2014	447 683		447 683
Soetamine	82 990	50 000	132 990
Müük müügihinnas või lunastamine	-70 074		-70 074
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-12 719	-3 685	-16 404
Muud		1 000	1 000
31.12.2015	447 880	47 315	495 195

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenu nõuded	3 133 147	303 800	2 829 347		8-12%	EUR	30.06.2020
Intressinõuded	1 233 293	64 112	1 169 181			EUR	30.06.2020
Kokku muud nõuded	4 366 440	367 912	3 998 528				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenu nõuded	3 273 245	512 246	2 651 250	109 749	8-12%	EUR	30.06.2020
Intressinõuded	995 844	60 888	929 672	5 284		EUR	30.06.2020
Kokku muud nõuded	4 269 089	573 134	3 580 922	115 033			

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	340 400
Ostud ja parendused	2 453
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-6 153
31.12.2014	336 700
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	16 500
31.12.2015	353 200

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 320	7 440

TAUR Varahalduse OÜ kajastab kinnisvarainvesteeringutena kahte korteriomandit ning ühte hoonestatud kinnistut Pärnus ja Pärnumaal.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksud	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	11 269	148 890	89 409				249 568
Akumuleeritud kulum		-2 457	-41 308				-43 765
Jääkmaksumus	11 269	146 433	48 101				205 803
Ostud ja parendused		77 243	87 151	23 617			188 011
Amortisatsioonikulu		-5 551	-20 451	-4 573			-30 575
Muud muutused				-1			-1
31.12.2014							
Soetusmaksumus	11 269	226 133	176 560	23 616			437 578
Akumuleeritud kulum		-8 008	-61 759	-4 573			-74 340
Jääkmaksumus	11 269	218 125	114 801	19 043			363 238
Ostud ja parendused		185 205		3 758	36 228	36 228	225 191
Amortisatsioonikulu		-10 094	-27 821	-5 099			-43 014
Muud muutused	1	1	-2				0
31.12.2015							
Soetusmaksumus	11 270	411 338	176 560	27 374	36 228	36 228	662 770
Akumuleeritud kulum		-18 101	-89 582	-9 672			-117 355
Jääkmaksumus	11 270	393 237	86 978	17 702	36 228	36 228	545 415

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Äriühingu laen	189 120	5 440	27 200	156 480	1,3% + 3 kuu EURIBOR	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	189 120	5 440	27 200	156 480			
Kapitalirendikohustused kokku	68 391	16 448	51 943				
Laenukohustused kokku	257 511	21 888	79 143	156 480			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Äriühingu laen	194 560	5 440	27 200	161 920	1,3% + 3 kuu EURIBOR	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	194 560	5 440	27 200	161 920			
Kapitalirendikohustused kokku	84 499	16 108	68 391				
Laenukohustused kokku	279 059	21 548	95 591	161 920			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	66 816	84 246
Kokku	66 816	84 246

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	6 022	6 022		
Võlad töövõtjatele	2 106	2 106		
Maksuvõlad	12 092	12 092		4
Muud võlad	390 311	186 941	203 370	
Intressivõlad	203 444	74	203 370	
Dividendivõlad	148 214	148 214		
Muud viitvõlad	38 653	38 653		
Kokku võlad ja ettemaksed	410 531	207 161	203 370	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 786	2 786		
Võlad töövõtjatele	1 403	1 403		
Maksuvõlad	1 909	1 909		4
Muud võlad	577 808	374 438	203 370	
Intressivõlad	204 440	1 070	203 370	
Dividendivõlad	298 214	298 214		
Muud viitvõlad	75 154	75 154		
Kokku võlad ja ettemaksed	583 906	380 536	203 370	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	10 577 181	9 879 090
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 644 296	2 469 773
Kokku tingimuslikud kohustused	13 221 477	12 348 863

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtunud eeldusest, et jaotatavate ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhatuse parimal teadmisel ei ole ettevõtte võimalikest maksurevisjonidest tingitud kohustistest tulenevad summad olulised.

Tagatised: Swedbankile on antud tagatis, milleks on AS Metsamaahalduse aktsia.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Osakapitali mitterahalise sissemakse ja nimiväärtuse vahe on kajastatud real ülekursis summas 15724 eurot.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	98 900	69 522
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	98 900	69 522
Kokku müügitulu	98 900	69 522
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioonid	45 365	43 471
Metsahooldus ja teenused	18 119	15 007
Rendid ja üürid	12 531	11 044
Nõustamisteenused	18 000	0
Majutus	4 885	0
Kokku müügitulu	98 900	69 522

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	16 500	1 030
Muud	743	722
Kokku muud äritulud	17 243	1 752

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Energia	-6 733	-8 854
Kütus	-6 733	-8 854
Remondimaterjalid	-2 011	-8 324
Kindlustuskulud	-4 930	-5 002
Remonditeenused	-3 550	-4 347
Sisseostetud teenused	-1 493	-4 613
Muud	-2 877	-1 725
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 594	-32 865

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-574	-40 670
Energia	-2 566	-2 837
Elektrienergia	-2 566	-2 837
Mitmesugused bürookulud	-3 633	-412
Lähetuskulud	-924	-1 056
Koolituskulud	-3 605	-1 596
Riiklikud ja kohalikud maksud	-73	-2 356
Konsultatsioon	-3 325	-4 894
Ostetud teenused	-7 834	-4 777
Inventar	-4 737	-13 880
Muud	-552	-1 389
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-27 823	-73 867

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-23 690	-19 930
Sotsiaalmaksud	-8 980	-6 685
Kokku tööjõukulud	-32 670	-26 615
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	-8 853	9
Annetused	-3 700	-17 000	
Muud	-2 429	-1 075	
Kokku muud ärikulud	-6 129	-26 928	

Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-16 404	-22 955
Intressitulud	303 626	337 245
Intressitulu laenuidelt	295 984	329 496
Muud intressitulud	7 642	7 749
Kasum (kahjum) äriühendusest	0	-312 248
Dividenditulu	15 338	14 696
Muud	-1 282	-3 274
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	301 278	13 464

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	350 000	88 319
Eesti			350 000	88 319
Kokku	0	0	350 000	88 319

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	3 877 977	3 838 282
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	117 019	179 591

2015	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	52 371	55 520	236 564
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 674		
2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	628		
Sidusettevõtjad	46 525	25 840	211 233
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 688	20 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	23 600	19 800

Nõuded sidusettevõtjate vastu on seotud bilansikirjetega:

Nõuded ja ettemaksed käibevara kokku 18 182 eur
sh laenuõuded 5 120 eur
sh intressinõuded 4 575 eur
sh nõuded ostjate vastu 8 487 eur

Nõuded ja ettemaksed põhivara kokku 3 976 814 eur
sh laenuõuded 2 808 147 eur
sh intressinõuded 1 168 667 eur

Müügid on seotud kasumiaruande kirjega müügitulu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

TAUR Varahalduse Osaühing (registrikood: 10899579) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI RAADIK	Juhatuseliige	30.06.2016
URME RAADIK	Juhatuseliige	30.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TAUR Varahalduse Osaühing osanikule

Oleme auditeerinud TAUR Varahalduse Osaühing 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 lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, 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.

Vandeauditori 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditi protseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Osaühingu bilansikirjel „Nõuded ja ettemaksud“, on muuhulgas kajastatud pikaajalised laenu- ja intressinõuded Vestman Latvia SIA vastu summas 4 247 tuhat eurot. Me ei saanud auditi käigus piisavat informatsiooni nimetatud nõuete laekumise tõenäosuse ja tagatiste osas. Eeltoodust tulenevalt ei olnud meil võimalik saada piisavat kindlust nimetatud nõuete võimaliku allahindluse vajaduse ja suuruse osas seisuga 31. detsember 2015.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt TAUR Varahalduse Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeauditori number 373

KL Partners OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

30.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

TAUR Varahalduse Osäühing (registrikood: 10899579) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 348 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	872 615
Kokku	13 221 477
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Kokku	300 000

Jaotada puhaskasumist 300 000 € dividendideks

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 348 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	872 615
Kokku	13 221 477
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Kokku	300 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	45365	45.87%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	18119	18.32%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	18000	18.20%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12531	12.67%	Ei
Külaliskorter	55204	4885	4.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Raadik	37010300246	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5056231
E-posti aadress	taavi@maaturg.ee
E-posti aadress	urme@maaturg.ee
E-posti aadress	taavi.raadik@vestman.ee