

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: TAUR Varahalduse Osäühing

registrikood: 10899579

küla: Uulu küla

vald: Tahkuranna vald

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 86502

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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Üldinfo

TAUR Varahalduse OÜ on registreeritud Pärnu Äriregistris 18.12.2002 aastal. Osaühingu peamiseks tegevusalaks on mitmesuguste konsultatsioonide osutamine metsanduses ja kinnisvaras.

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

Äritegevuse ülevaade

2012. 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. 2012. aastal lisandus ka ümarmetsamaterjali müügi korraldamine.

2012. aasta suvel müüs äriühingu oma osalused AS Põlluvara, AS Vestman Energia ja OÜ Vestman Maavarad. Saadud raha on plaanis investeerida finantsturgudele ning osaliselt ka kinnisvarasse ning vähendada ettevõtte laenukoormust.

Jätkuvalt on plaanis asuda pakkuma klientidele psühholoogilist ja holistilist nõustamist, millega on ka vaikselt alustatud. Seda nii individuaalteraapia vormis, pereteraapiana ja ka ettevõtetes meeskonnatöö ja suhteteraapiana. Lisandunud on ka Imago paarisuhte teraapia. 2012. aastal jätkus töötajate arendamine ja koolitamine tagamaks kvalifitseeritud töötajad eelpool nimetatud teenuste pakkumiseks.

2012. aastal jätkus oksjoni internetiportaali arendamine koostöös partneriga. Portaali kaudu saavad erametsaomanikud enampakkumise korras müüa metsakinnistuid ja ka kasvava metsa raieõigust. 2012. aastal lisandus portaali ka põllumaade ja rendi valdkond. Antud projekti loomisel on kasutatud ära juhataja pikaajalist kogemust metsamajanduse valdkonnas tegutsemisel ja oskusi ning teadmisi metsaturust. 2012. aastal loodi portaalile koduleht ja vahetati ka kaubamärki. Antud projekti käivitamine on mõistagi aeganõudev, sest suund on uudne ning kõik, mis on uus tekitab teatud hetkel küsimusi ja vastuseisu. Portaali võib hetkel leida aadressilt www.maaturg.ee

2012 aasta müügitulu oli kokku 90112 eurot ja puhaskasum moodustas 717933 eurot.

OÜ TAUR Varahalduse majandustegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2012	2011
Müügikäibe ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)	3,0%	-48,3%
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/keskm.omakapital)	6,2%	17,2%
Varade rentaablus ROA (puhaskasum/keskm.varad)	5,4%	13,5%
Omakapitali osakaal (omakapital/varad)	95,7%	79,7%

Muud valdkonnad

Töötajad ja juhtkond

2012. aastal oli ettevõttes üks palgaline töötaja kellele maksti kokku töötasu 2520 eurot.

Alates 1.mai 2012 a. on juhatus kaheliikmeline. Juhatus liikmetele makstava tasu suurus oli 2012 aastal kokku 16726 eurot. Lepingu lõpetamisel osaühingu algatusel makstakse juhatus liikmele lahkumiskompensatsiooni tema kahe keskmise kuupalga ulatuses. Tööjõukulud kokku 2012 aastal moodustasid 25626 eurot.

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

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	989 661	9 781	2
Nõuded ja ettemaksud	837 689	168 712	
Kokku käibevara	1 827 350	178 493	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	10 509 892	13 776 694	4
Kinnisvarainvesteeringud	84 700	84 700	7
Materiaalne põhivara	59 602	47 164	8
Kokku põhivara	10 654 194	13 908 558	
Kokku varad	12 481 544	14 087 051	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	40 079	9
Võlad ja ettemaksud	333 225	375 430	10
Kokku lühiajalised kohustused	333 225	415 509	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	203 370	2 444 526	9
Kokku pikaajalised kohustused	203 370	2 444 526	
Kokku kohustused	536 595	2 860 035	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Ülekurss	15 724	15 724	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 208 480	9 427 057	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	717 933	1 781 423	
Kokku omakapital	11 944 949	11 227 016	
Kokku kohustused ja omakapital	12 481 544	14 087 051	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	90 112	49 587	13
Muud äritulud	2 649	112	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 844	-14 987	14
Mitmesugused tegevuskulud	-18 500	-12 378	
Tööjõukulud	-25 626	-21 538	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 806	-15 388	8
Muud ärikulud	-1 180	-9 396	16
Ärikasum (kahjum)	2 805	-23 988	
Finantstulud ja -kulud	715 128	1 805 411	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	717 933	1 781 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	717 933	1 781 423	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 805	-23 988	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 806	15 388	8
Muud korrigeerimised	-577 236	0	
Kokku korrigeerimised	-556 430	15 388	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-135 166	2 557	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-797 189	3 287	
Muud rahavood äritegevusest	-1 058	14 166	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 487 038	11 410	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 244	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-78 065	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	4 857 760	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-72 101	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	51 550	0	
Antud laenud	-568 000	-60 000	
Antud laenude tagasimaksed	109 543	149 986	
Laekunud intressid	141 877	4 322	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 487 385	16 243	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30 000	120 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 960 723	-19 850	
Makstud intressid	-48 753	-30 272	
Makstud dividendid	-32 000	-74 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-8 506	-23 069	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	396	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-485	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 020 467	-26 795	
Kokku rahavood	979 880	858	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 781	8 923	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	979 880	858	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	989 661	9 781	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	15 724	256	9 427 057	9 445 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 781 423	1 781 423
31.12.2011	2 556	15 724	256	11 208 480	11 227 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)				717 933	717 933
31.12.2012	2 556	15 724	256	11 926 413	11 944 949

Täiendav informatsioon on esitatud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TAUR Varahalduse 2012. 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.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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.

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.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algsele 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

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"). Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

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
Masinad-ja seadmed	3-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte väljamakstud dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 954	0
Arvelduskontod	985 707	9 781
Kokku raha	989 661	9 781

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	288		599
Üksikisiku tulumaks		558	341
Sotsiaalmaks		1 089	751
Kohustuslik kogumispension		66	39
Töötuskindlustusmaksed			54
Intress			1
Ettemaksukonto jääk	3		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	291	1 713	1 785

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	6 622 981	11 033 650	5
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	87 231	57 649	
Antud laenud	3 799 680	2 685 395	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	10 509 892	13 776 694	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
	Vestman Varahaldus AS	Eesti	Kinnisvara ost ja müük	20	20
	Metsamaahalduse AS	Eesti	Metsavarumine	20	20
	Prokom OÜ	Eesti	Kinnisvara ost ja müük	20	20
	Vestman Latvia SIA	Läti	Kinnisvara ost ja müük	50	45

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Vestman Varahaldus AS	531 533		-371 186	160 347
Metsamaahalduse AS	6 178 857		242 328	6 421 185
Prokom OÜ	42 736		-1 287	41 449
Vestman Latvia SIA	0		0	0
Põlluvara AS	2 287 900	-2 287 900	0	0
Vestman Energia AS	330 136	-330 136	0	0
Vestman Maavarad Oü	1 662 488	-1 662 488	0	0
Kokku	11 033 650	-4 280 524	-130 145	6 622 981

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Põlluvara AS	20	2 700 000	412 100
Vestman Energia AS	13	254 070	-76 066
Vestman Latvia SIA	5	3 690	3 690
Vestman Maavarad Oü	20	1 900 000	237 512

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	818 352	818 352		
Intressinõuded	14 134	14 134		
Kokku muud nõuded	832 486	832 486		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	137 665	137 665		
Intressinõuded	26 828	26 828		
Kokku muud nõuded	164 493	164 493		

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	15 978
Ostud ja parendused	78 065
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-9 343
31.12.2011	84 700
31.12.2012	84 700

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab nii renditulu teenimise kui turuväärtuse kasvu eesmärgil.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	79 245	79 245
Akumuleeritud kulum	-16 692	-16 692
Jääkmaksumus	62 553	62 553
Amortisatsioonikulu	-15 388	-15 388
Muud muutused	-1	-1
31.12.2011		
Soetusmaksumus	79 245	79 245
Akumuleeritud kulum	-32 081	-32 081
Jääkmaksumus	47 164	47 164
Ostud ja parendused	33 244	33 244
Amortisatsioonikulu	-20 806	-20 806
31.12.2012		
Soetusmaksumus	112 489	112 489
Akumuleeritud kulum	-52 887	-52 887
Jääkmaksumus	59 602	59 602

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Äriühingu laenu intressid	203 370	0		203 370		EUR	30.06.2020
Pikaajalised laenud kokku	203 370			203 370			
Laenukohustused kokku	203 370			203 370			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Äriühingu laenu intressid	40 079	40 079				EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	40 079	40 079					
Pikaajalised laenud							
Äriühingu laen	1 909 415			1 909 415	1,85% + EURIBOR	EUR	30.06.2020
Äriühingu laen	21 308		21 308		2,25% + EURIBOR	EUR	08.03.2013
Äriühingu laen	346 455		346 455		2,25% + EURIBOR	EUR	08.03.2013
Äriühingu laenu intressid	167 348		167 348				
Pikaajalised laenud kokku	2 444 526		535 111	1 909 415			
Laenukohustused kokku	2 484 605	40 079	535 111	1 909 415			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	715	715			
Võlad töövõtjatele	1 338	1 338			
Maksuvõlad	1 713	1 713			3
Muud võlad	329 459	329 459			
Intressivõlad	74	74			
Dividendivõlad	260 214	260 214			
Muud viitvõlad	69 171	69 171			
Kokku võlad ja ettemaksed	333 225	333 225			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7	7			
Võlad töövõtjatele	3 300	3 300			
Maksuvõlad	1 785	1 785			3
Muud võlad	370 158	370 158			
Dividendivõlad	292 214	292 214			
Muud viitvõlad	77 944	77 944			
Saadud ettemaksed	180	180			
Muud saadud ettemaksed	180	180			
Kokku võlad ja ettemaksed	375 430	375 430			

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	9 421 866	8 854 699
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 504 547	2 353 781
Kokku tingimuslikud kohustused	11 926 413	11 208 480

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 tähtjast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhatuse parimal teadmisel ei ole ettevõttel võimalikest maksurevisjonidest tingitud kohustistest tulenevad summad olulised.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

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

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 112	49 587
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 112	49 587
Kokku müügitulu	90 112	49 587
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioonid	79 890	39 467
Metsahooldus ja teenused	8 062	8 680
Rendid ja üürid	2 160	1 440
Kokku müügitulu	90 112	49 587

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Energia	-9 365	-4 832
Kütus	-9 365	-4 832
Remondimaterjalid	-1 529	-4 572
Kindlustuskulud	-2 656	-1 827
Remonditeenused	-10 250	-578
Muud	-44	-3 178
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 844	-14 987

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-19 246	-16 098
Sotsiaalmaksud	-6 380	-5 440
Kokku tööjõukulud	-25 626	-21 538
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	-9 343
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-1
Annetused	-1 000	0
Muud	-180	-52
Kokku muud ärikulud	-1 180	-9 396

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	447 092	1 702 063
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	9 030	-1 747
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	9 030	-1 747
Intressitulud	304 274	185 847
Intressitulu hoiustelt	2 255	27
Intressitulu laenudelt	302 019	185 820
Intressikulud	-44 783	-81 148
Intressikulu laenudelt	-44 783	-81 148
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-5	0
Muud finantstulud ja -kulud	-480	396
Kokku finantstulud ja -kulud	715 128	1 805 411

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	3 832 111	0	3 005 103	2 801 003

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	17 200	6 985

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2013

TAUR Varahalduse Osaühing (registrikood: 10899579) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI RAADIK	Juhatuseliige	07.07.2013
URME RAADIK	Juhatuseliige	07.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TAUR Varahalduse Osahing osanikule

Oleme auditeerinud TAUR Varahalduse Osahing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

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 arvnahtajate 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 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt TAUR Varahalduse Osahing finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeauditori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

08.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

TAUR Varahalduse Osäühing (registrikood: 10899579) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	08.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 208 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	717 933
Kokku	11 926 413
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	11 926 413

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	79890	88.66%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	8062	8.95%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2160	2.40%	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	urme@maaturg.ee
E-posti aadress	taavi@maaturg.ee
E-posti aadress	taavi.raadik@vestman.ee