

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: True Invest OÜ

registrikood: 10814519

tänava/talu nimi, Peterburi tee

maja number 2F

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6030760

faks: +372 6030736

e-posti aadress: info@jetoil.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ True Invest (endise ärinimega OÜ Maardu TLM) asutati 2001. aastal.

Ettevõtte põhitegevusalaks on investeringute teostamine, sealhulgas osaluste omandamine ja laenude andmine.

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.

AS Rahva Raamat põhitegevusalaks on raamatute jae- ja hulgimüük. Lisaks jaemüügile teostatakse raamatute hulgimüüki peamiselt raamatukogudele ning super- ja hüpermarketitele.

AS Rahva Raamat 2013. aasta müügitulu oli 13,9 miljonit eurot, kulumieelne ärikasum (EBITDA) oli 854,6 tuhat eurot, puhasrentaablus 3,1 %.

Ettevõttes töötas aasta keskmisena 109 töötajat.

2013. aastal OÜ-l True Invest netokäive puudus (2012: netokäive puudus). Ettevõtte kasum oli 122,1 tuhat eurot

(2012: 203,3 tuhat eurot kasumit).

2013. ettevõttes töötajaid ei olnud. OÜ True Invest juhatuses on üks liige Ando Raud. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2013. aasta eesmärkideks on:

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

OÜ True Invest suhtarvud :

		2013	2012	
	Kasumi kasv	-39,9	1276,91	
	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	113,07	955,81	
	ROA	16,43	28,0	
	ROE	20,83	43,82	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012) / müügitulu 2012 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012) / puhaskasum 2012*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Ando Raud

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 040	178	2
Nõuded ja ettemaksed	543	114 519	3
Kokku käibevara	1 583	114 697	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	369 942	198 959	
Immateriaalne põhivara	371 582	412 869	5
Kokku põhivara	741 524	611 828	
Kokku varad	743 107	726 525	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14	0	7
Võlad ja ettemaksed	0	120	8
Kokku lühiajalised kohustused	14	120	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	149 347	219 054	7
Võlad ja ettemaksed	7 601	43 293	8
Kokku pikaajalised kohustused	156 948	262 347	
Kokku kohustused	156 962	262 467	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	9
Kohustuslik reservkapital	2 237	2 237	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	455 429	252 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 088	203 369	
Kokku omakapital	586 145	464 058	
Kokku kohustused ja omakapital	743 107	726 525	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-77	-1 280	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41 287	0	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-41 364	-1 280	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	170 983	198 959	6
Intressikulud	-7 601	-12 941	8
Muud finantstulud ja -kulud	70	18 631	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	122 088	203 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 088	203 369	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-41 364	-1 280	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	41 287	0	5
Kokku korrigeerimised	41 287	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-40	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-120	-200	
Kokku rahavood äritegevusest	-197	-1 520	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	28 409	193 585	
Laekunud intressid	25 345	677	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	53 754	194 262	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-69 707	-135 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	60 305	-57 699	
Makstud intressid	-43 293	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-52 695	-192 699	
Kokku rahavood	862	43	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	178	135	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	862	43	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 040	178	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	6 391	2 237	252 061	260 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	203 369	203 369
31.12.2012	6 391	2 237	455 430	464 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	122 087	122 087
31.12.2013	6 391	2 237	577 517	586 145

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ True Invest 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks on ettevõtte, mille üle OÜ True Invest on oluline mõju ja mis ei ole OÜ True Invest tüdarettevõtte. Olulise mõju olemasolu eeldatakse üldiselt juhul, kui OÜ True Invest omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest. Investeeringuid sidusettevõtetesse arvestatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitali muutustes ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega (negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Firmaväärtus.

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtus amortiseeritakse alates 2013 aastast 10 aastat. Firmaväärtuse allahindlusi ei tühistata. Negatiivne firmaväärtus on summa, mille võrra omandatud netovara õiglane väärtus ületab omandatud osaluse soetusmaksumust. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Finantskohustused

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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. 2013. aastal on maksumäär 21/79. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	1 040	178
Kokku raha	1 040	178

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	543	543	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	543	543	0	0	4

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	543	543	0	0	
Muud nõuded	53 685	53 685	0	0	
Laenunõuded	28 409	28 409	0	0	
Intressinõuded	25 276	25 276	0	0	
kontsernikonto	60 291	60 291	0	0	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 519	114 519	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	20	0
Ettemaksukonto jääk	543	523	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	543	543	0

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	412 869	412 869
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	412 869	412 869
Amortisatsioonikulu	-41 287	-41 287
31.12.2013		
Soetusmaksumus	412 869	412 869
Akumuleeritud kulum	-41 287	-41 287
Jääkmaksumus	371 582	371 582

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10421903	Rahva Raamat AS	Eesti	raamatute jae- ja hulgimüük	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Rahva Raamat AS	198 959	0	0	0	170 983	369 942
Kokku	198 959	0	0	0	170 983	369 942

2013. aastal OÜ True Invest teenis sidusettevõttelt AS Rahva Raamat 170 983 eurot kasumit kapitaliosaluse meetodil (2012: 198 959 eurot kasumit).

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kontsernikonto	14	14						11
Lühiajalised laenud kokku	14	14						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen emaettevõtte ees	149 347	0	149 347	0	5%	EUR	19.03.2015	11
Pikaajalised laenud kokku	149 347	0	149 347	0				
Laenukohustused kokku	149 361	14	149 347	0				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen emaettevõtte ees	219 054	0	219 054	0	5%	EUR	19.03.2015	
Pikaajalised laenud kokku	219 054	0	219 054	0				
Laenukohustused kokku	219 054	0	219 054	0				

2013. aastal tekkis intressikulu emaettevõtte ees 7 601 (2012: 12 941) eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	7 601	0	7 601	0	11
Intressivõlad	7 601	0	7 601	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 601	0	7 601	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	120	120	0	0	
Muud võlad	43 293	0	43 293	0	
Intressivõlad	43 293	0	43 293	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	43 413	120	43 293	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1
2013. aastal dividende välja ei kuulutatud ja välja ei makstud. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 577 517 (31.12.2012: 455 430) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2014 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui makstakse välja kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 121 279 eurot (31.12.12: 95 640 eurot).		

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ-l True Invest töötajaid ei olnud. Aruandeperioodil juhatuse liikmele tasu ei makstud ega soodustusi ei antud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS JetCapital
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS JetCapital
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	156 962	60 291	262 467

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	0	0	0	69 707
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1 200	0	0	0	0	135 000

OÜ True Invest emaettevõtteks on AS JetCapital.

OÜ True Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a.omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b.tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c.eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.
- d.sidusettevõtteid

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2014

True Invest OÜ (registrikood: 10814519) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDO RAUD	Juhatuse liige	06.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	455 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 088
Kokku	577 517
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS JetCapital	12021349	Peterburi tee 2F, Tallinn, Harju maakond, Eesti	6391 EUR

Sidevahendid

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