

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Tarsimark

registrikood: 11177546

tänava/talu nimi, Kingu 19

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75501

telefon: +372 5521306

e-posti aadress: mart@samatkv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18

Tegevusaruanne

Üldinformatsioon

2005 aastal alustas OÜ Tarsimark oma äritegevust.

OÜ Tarsimark on asutatud investeringute haldamiseks.

OÜ Tarsimark' i kuuluvad seisuga 31.12.2013 järgmised tütarettevõtted:

AS Samat, asukohaga Eest , osalusega 73% ja AS Samat Kinnisvara, asukohaga Eesti, osalusega 73%

Kontserni kuuluvate ettevõtete äritegevuse ülevaade

AS Samat

AS Samat on 100% Eesti kapitalil põhinev ettevõte, mis on alustanud enda tegevust 1991 aastal. Üheks suuremaks tegevusalaks on ühistransporditeenuse osutamine reisijateveol. Täiendavalt pakub ettevõte tellimusreise. Sõlmitud on koostöö lepinguid erinevate partneritega, mille tulemusel teenindavad AS Samat liine uued autobussid, mis tagavad teenuse kõrge kvaliteedi ning mugavuse.

AS Samat Kinnisvara

2012 ja 2013. aastatel jätkas Samat Kinnisvara AS oma kinnistutel asuvate hoonete renoveerimist, mille eesmärgiks on pakkuda oma olemasolevatele ja ka tulevastele klientidele kvaliteetsemaid rendipindasid. Hoolimata maailma majanduse ebakindlast seisust ning määramatusest Eesti turgudel õnnestus majandusaastal laiendada rentnike ringi ning sellega seoses kasvatada ka müügikäivet.

OÜ Tarsimark

2013 aastal ettevõttel müügikäive ja oluline majanduslik tegevus puudus.

Konsolideerimisgrupi muud valdkonnad

Töötajad ja juhtkond

2013. aastal oli konsolideerimisgrupi töötajate keskmine arv 73 ning tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 1 201 222 eurot.

OÜ Tarsimark juhatuse on kolme liikmeline, juhatuse liikmetele tasu ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tarsimark eesmärk järgmiseks majandusaastaks on emaettevõttena juhtida oma tütarettevõtteid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	346 105	281 363	
Nõuded ja ettemaksed	200 224	220 477	2
Varud	15 202	7 244	3
Kokku käibevara	561 531	509 084	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	5 187	7 132	2
Kinnisvarainvesteeringud	1 000 881	1 000 881	6,9
Materiaalne põhivara	320 659	349 622	7
Immateriaalne põhivara	36 133	4 667	8
Kokku põhivara	1 362 860	1 362 302	
Kokku varad	1 924 391	1 871 386	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	79 136	101 679	10
Võlad ja ettemaksed	280 206	216 141	11
Kokku lühiajalised kohustused	359 342	317 820	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	24 042	63 178	10
Kokku pikaajalised kohustused	24 042	63 178	
Kokku kohustused	383 384	380 998	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	36 123	36 123	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 046 130	920 233	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 746	125 897	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 118 999	1 082 253	
Vähemusosalus	422 008	408 135	
Kokku omakapital	1 541 007	1 490 388	
Kokku kohustused ja omakapital	1 924 391	1 871 386	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	3 000 238	2 489 089	14
Muud äritulud	5 416	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 636 074	-1 237 130	
Mitmesugused tegevuskulud	-75 088	-106 070	
Tööjõukulud	-1 201 222	-922 069	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-32 058	-35 896	7,8
Muud ärikulud	-2 411	-4 497	
Kokku ärikasum (-kahjum)	58 801	183 427	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 182	-9 885	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 619	173 542	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 619	173 542	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	36 746	125 897	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	13 873	47 645	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	58 801	183 427	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	32 058	8 896	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	3 367	
Kokku korrigeerimised	32 058	12 263	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 198	-93 224	2
Varude muutus	-7 958	9 082	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	64 065	-4 557	4,11
Makstud intressid	-8 478	-11 613	
Kokku rahavood äritegevusest	160 686	95 378	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-34 561	-6 639	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	5 500	7,8
Laekunud intressid	296	1 728	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 265	589	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-25 000	0	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-36 679	-34 377	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-61 679	-34 377	
Kokku rahavood	64 742	61 590	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	281 363	219 773	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	64 742	61 590	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	346 105	281 363	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2011	36 123	920 233	360 490	1 316 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)		125 897	47 645	173 542
31.12.2012	36 123	1 046 130	408 135	1 490 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)		36 746	13 873	50 619
31.12.2013	36 123	1 082 876	422 008	1 541 007

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruandes on kulud liigitatud nende funktsioonide järgi (Eesti raamatupidamise seaduse skeem 1 kohaselt)

OÜ Tarsimark on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande.

Raamatupidamise aruanded on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

2013.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Tarsimark (emaettevõtte) ja tema tütarettevõtete AS Samat ning AS Samat Kinnisvara finantsnõuajad.

Ema ja tütarettevõtete finantsnõuajad on kontserni raamatupidamise aruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all oleva ettevõtte tulemustes ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

Raha

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

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega.

Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat.

Pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõttesse kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata bilansis kasutades õiglase väärtuse meetodit.

Tütarettevõtteid kajastatakse konsolideeritud aruannetes rida- realt konsolideerituna. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemustes ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel vaadeldakse iga nõuet eraldi.

Muud nõuded on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Intrassitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantsitulud ja –kulud“.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

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, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal.

Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 600 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse, kantakse täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi lähtuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest: Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	20
Masinad ja seadmed	5-20
Muu Materiaalne põhivara	5-10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Lühiajaliste kohustustena kajastatakse bilansi kuupäevast arvestatuna alla ühe aasta kohustusi. Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena.

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühiajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (maksumäär 21/79 netodividendina välja makstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükatud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide väljamaksmisega suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisas nr. 12. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real "Tulumaks".

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinu asjaoludest.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansisi ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	159 719	159 719	
Ostjatelt laekumata arved	159 719	159 719	
Ettemaksed	29 830	24 643	5 187
Tulevaste perioodide kulud	29 830	24 643	5 187
Tagatisraha	15 862	15 862	
Kokku nõuded ja ettemaksed	205 411	200 224	5 187

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	84 938	84 938	
Ostjatelt laekumata arved	84 938	84 938	
Muud nõuded	6 704	6 704	
Viitlaekumised	6 704	6 704	
Ettemaksed	28 005	20 873	7 132
Tulevaste perioodide kulud	28 005	20 873	7 132
Tagatisraha	107 962	107 962	
Kokku nõuded ja ettemaksed	227 609	220 477	7 132

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	15 202	7 244
Kokku varud	15 202	7 244

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 137	13 821
Üksikisiku tulumaks	10 963	8 389
Erisoodustuse tulumaks	68	74
Sotsiaalmaks	41 630	28 304
Kohustuslik kogumispension	592	448
Töötuskindlustusmaksed	2 216	2 081
Intress	0	5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68 606	53 122

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10282637	AS Samat	Eesti	sõitjate maakondadevaheline liinivedu	73	73
11550608	AS Samat Kinnisvara	Eesti	kinnisvara üürileandmine ja käitus	73	73

Tütarettevõtted kajastatakse OÜ Tarsimark konsolideeritud aruandes rida-realt konsolideerituna.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2011	1 000 881
31.12.2012	1 000 881
31.12.2013	1 000 881

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	111 275	112 052
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	27 293	34 300

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2011							
Soetusmaksumus	6 682	13 421	397 529	4 234	401 763	2 287	424 153
Akumuleeritud kulum	0	-8 372	-56 203	-1 503	-57 706	-726	-66 804
Jääkmaksumus	6 682	5 049	341 326	2 731	344 057	1 561	357 349
Ostud ja parendused	0	0	5 560	0	5 560	1 079	6 639
Amortisatsioonikulu	0	-671	-3 649	-668	-4 317	-510	-5 498
Müügid	0	0	-8 868	0	-8 868		-8 868
31.12.2012							
Soetusmaksumus	6 682	13 421	394 221	4 234	398 455	3 366	421 924
Akumuleeritud kulum	0	-9 043	-59 852	-2 171	-62 023	-1 236	-72 302
Jääkmaksumus	6 682	4 378	334 369	2 063	336 432	2 130	349 622
Ostud ja parendused				1 829	1 829		1 829
Amortisatsioonikulu	0	-671	-28 764	-809	-29 573	-548	-30 792
31.12.2013							
Soetusmaksumus	6 682	13 421	394 221	6 063	400 284	3 366	423 753
Akumuleeritud kulum	0	-9 714	-88 616	-2 980	-91 596	-1 784	-103 094
Jääkmaksumus	6 682	3 707	305 605	3 083	308 688	1 582	320 659

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
--	-------------	-------------

Masinad ja seadmed	0	5 500
Transpordivahendid	0	5 500
Kokku	0	5 500

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	44 776	44 776
Akumuleeritud kulum	-36 711	-36 711
Jääkmaksumus	8 065	8 065
Amortisatsioonikulu	-3 398	-3 398
31.12.2012		
Soetusmaksumus	44 776	44 776
Akumuleeritud kulum	-40 109	-40 109
Jääkmaksumus	4 667	4 667
Ostud ja parendused	32 732	32 732
Amortisatsioonikulu	-1 266	-1 266
31.12.2013		
Soetusmaksumus	77 508	77 508
Akumuleeritud kulum	-41 375	-41 375
Jääkmaksumus	36 133	36 133

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	111 275	112 052
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	1 000 881	1 000 881
Kokku	1 000 881	1 000 881

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	5 871	1 963

2012.a. võeti kasutusrendile sõiduauto. Rendiperioodi pikkus 60 kuud ja intressimäär on EURIBOR 3 kuud +2,17%.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eraisiku laen	40 000	40 000			6%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	40 000	40 000				
Pikaajalised laenud						
Järelmaksu kohustus	63 178	39 136	24 042		6,5%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	63 178	39 136	24 042			
Laenukohustused kokku	103 178	79 136	24 042			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eraisiku laen	65 000	65 000			6%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	65 000	65 000				
Pikaajalised laenud						
Järelmaksu kohustus	99 857	36 679	63 178		6,5%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	99 857	36 679	63 178			
Laenukohustused kokku	164 857	101 679	63 178			

AS Samat soetas 2010 aastal järelmaksuga 2 autobussi. Järelmaksu lõpp 10.07.2015.

2011.a. andis emattevõtte omanik AS Samat Kinnisvara'le investeerimiseks laenu

65 000 eurot intressimääraga 6%. Laenu tagastamine toimub vastavalt nõudmisele

6-kuulise etteteatamistähtajaga. 2012.a. laenu tagasi ei makstud. 2013.a. maksti laenu tagasi 25 000 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	99 442	99 442			
Võlad töövõtjatele	93 966	93 966			
Maksuvõlad	68 606	68 606			4
Muud võlad	158	158			
Muud viitvõlad	158	158			
Saadud ettemaksed	18 034	18 034			
Tulevaste perioodide tulud	5 294	5 294			
Muud saadud ettemaksed	12 740	12 740			
Kokku võlad ja ettemaksed	280 206	280 206			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	76 596	76 596			
Võlad töövõtjatele	68 586	68 586			
Maksuvõlad	53 122	53 122			4
Muud võlad	257	257			
Muud viitvõlad	257	257			
Saadud ettemaksed	17 580	17 580			
Tulevaste perioodide tulud	13 492	13 492			
Muud saadud ettemaksed	4 088	4 088			
Kokku võlad ja ettemaksed	216 141	216 141			

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	855 472	826 443
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	227 404	219 687
Kokku tingimuslikud kohustused	1 082 876	1 046 130

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	36 123	36 123
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 998 808	2 489 089
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 430	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 000 238	2 489 089
Kokku müügitulu	3 000 238	2 489 089
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate liinivedu	2 501 933	2 128 725
Juhuveedu, tellimusvedu	382 451	205 677
Äripindade rendileandmine	110 388	110 978
Muud teenused	3 496	39 909
Raamatupidamisteenus	1 970	3 800
Kokku müügitulu	3 000 238	2 489 089

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	953 187	739 622
Sotsiaalmaksud	248 035	182 447
Kokku tööjõukulud	1 201 222	922 069
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	73	54

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Tarsimark ei ole aruandeaastal otnud ja ega müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid seotud osapooltele.

Aruandeaastal palka ega juhtimistasusid juhatuse liikmetele ei makstud ning muid soodustusi ning potentsiaalseid kulusid juhtkonna liikmetele pole ette nähtud.

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	399	487
Kokku käibevara	399	487
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	65 092	65 092
Kokku põhivara	65 092	65 092
Kokku varad	65 491	65 579
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	36 123	36 123
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 456	29 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88	-69
Kokku omakapital	65 491	65 579
Kokku kohustused ja omakapital	65 491	65 579

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused tegevuskulud	-88	-69
Kokku ärikasum (-kahjum)	-88	-69
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-88	-69
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88	-69

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-88	-69
Kokku rahavood äritegevusest	-88	-69
Kokku rahavood	-88	-69
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	487	556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-88	-69
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	399	487

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	36 123	29 525	65 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-69	-69
31.12.2012	36 123	29 456	65 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-88	-88
31.12.2013	36 123	29 368	65 491

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2014

OÜ Tarsimark (registrikood: 11177546) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART PRIKK	Juhatuse liige	14.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tarsimark osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Tarsimark konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013.aastal, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Tarsimark finantsseisundit seisuga 31.12.2013.aastal ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Digitaalselt allkirjastatud:

Kaja Riisenberg

Vandeaudiitori number: 157

Audiitorettevõtja nimi: osaühing Roland

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 36

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Saku Harjumaa 75501

14.05.2014.aastal

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tarsimark (registrikood: 11177546) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA RIISENBERG	Vandeaudiitor	14.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 046 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 746
Kokku	1 082 876

Dividendide väljamaksmist ei toimu.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Prikk	35711100278	Eesti	36123 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5521306
E-posti aadress	mart@samatkv.ee