

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: TR Investeeringute Osaühing

registrikood: 10710145

tänavaga nimi ja maja number: Lõhmuse 1a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12113

telefon: +372 5048002

e-posti aadress: targo@targoraus.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2013. a. on TR Investeeringute Osaühing hoidnud strateegilisi investeeringuid sporditarbeid tootvas ettevõttes.

Finants- ja väärtpaberiturgudel on osaletud vähem, kuna turgude muutuv ja ebastabiilne olukord ei ole pakkunud piisavalt huvitavaid investeerimisvõimalusi.

2013. aasta lõpus osteti purjejaht eesmärgiga teostada remonttöid ning viia jaht merekõlblikuks ning seejärel müüa.

Osakapitali suurus, osanike arv ning osaluste suurus TR Investeeringute Osaühingus aruandeaastal ei muutunud.

Ettevõtte ei saanud 2013 a. müügitulu. Aruandeaasta tulemiks oli 2 tuhande eurone kasum.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liige 2013. aastal tasu ei saanud, samuti ei olnud ettevõttes palgalisi töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 955	25 246	
Finantsinvesteeringud	35 200	38 950	2
Nõuded ja ettemaksed	234 927	233 266	3
Varud	15 000	0	4
Kokku käibevara	300 082	297 462	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	9 075	9 075	
Kokku põhivara	9 075	9 075	
Kokku varad	309 157	306 537	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	29 399	29 399	5
Võlad ja ettemaksed	726	299	6
Kokku lühiajalised kohustused	30 125	29 698	
Kokku kohustused	30 125	29 698	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Ülekurss	217 300	217 300	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 418	33 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 193	-2 217	
Kokku omakapital	279 032	276 839	
Kokku kohustused ja omakapital	309 157	306 537	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-729	-530	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-729	-530	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 922	-1 687	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 193	-2 217	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 193	-2 217	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-729	-530	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-374	0	
Varude muutus	-15 000	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	427	0	
Laekunud intressid	12	22	
Kokku rahavood äritegevusest	-15 664	-508	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 750	1 722	
Laekunud intressid	1 623	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 373	1 722	
Kokku rahavood	-10 291	1 214	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 246	24 032	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 291	1 214	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 955	25 246	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 565	217 300	2 556	33 635	279 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 217	-2 217
31.12.2012	25 565	217 300	2 556	31 418	276 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 193	2 193
31.12.2013	25 565	217 300	2 556	33 611	279 032

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TR Investeeringute OÜ 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ning kassas olevat sularaha.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpabeitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

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

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Nõuded on hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse vara sisemist intressimäära kasutades, välja arvatud juhul, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Võlakirjad	Kokku
31.12.2011	43 673	43 673
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 722	-1 722
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 001	-3 001
31.12.2012	38 950	38 950
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	38 950	38 950
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 750	-3 750
31.12.2013	35 200	35 200

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	234 553	234 553
Laenu nõuded	220 846	220 846
Intressinõuded	13 707	13 707
Ettemaksed	374	374
Tulevaste perioodide kulud	374	374
Kokku nõuded ja ettemaksed	234 927	234 927
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Muud nõuded	233 266	233 266
Laenu nõuded	220 846	220 846
Intressinõuded	12 420	12 420
Kokku nõuded ja ettemaksed	233 266	233 266

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	15 000	0
Kokku varud	15 000	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen füüsiliselt isikult	29 399	29 399		
Lühiajalised laenud kokku	29 399	29 399		
Laenukohustused kokku	29 399	29 399		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen füüsiliselt isikult	29 399	29 399		
Lühiajalised laenud kokku	29 399	29 399		
Laenukohustused kokku	29 399	29 399		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	427	427		
Muud võlad	299	299		
Kokku võlad ja ettemaksed	726	726		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	299	299		
Kokku võlad ja ettemaksed	299	299		

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	26 553	24 820
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 058	6 598
Kokku tingimuslikud kohustused	33 611	31 418

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-376	-530
Muud	-353	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-729	-530

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	0	-3 001
Intressitulud	2 922	1 314
Intressitulu võlakirjadelt	367	0
Intressitulu laenudelt	2 543	1 292
Muud intressitulud	12	22
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 922	-1 687

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		29 399		29 399
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike olulise mõju all olevad ettevõtted	29 850		28 562	

2013	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2014

TR Investeeringute Osaühing (registrikood: 10710145) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO RAUS	Juhatuse liige	08.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 193
Kokku	33 611
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 611
Kokku	33 611

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 193
Kokku	33 611

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Targo Raus	36911260213		400000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5048002
E-posti aadress	targo@targoraus.com