

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Tureman Grupp Osaühing

registrikood: 11480397

tänava/talu nimi, Rägavere tee 48

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44312

telefon: +372 3255235

faks: +372 3255233

e-posti aadress: alex.kokk@klg.ee, info@rakvereautobaas.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Muud äritulud	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Tureman Grupp põhitegevuseks on investeerimis- ja konsultatsiooniteenuste osutamine. 2014. aastal jätkati põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	9 413	9 412
Nõuded ja ettemaksed	411 723	510 813
Kokku käibevara	421 136	520 225
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	100 166	371 997
Kokku põhivara	100 166	371 997
Kokku varad	521 302	892 222
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	12 000	9 360
Võlad ja ettemaksed	31 833	45 333
Kokku lühiajalised kohustused	43 833	54 693
Kokku kohustused	43 833	54 693
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550
Kohustuslik reservkapital	255	255
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	834 724	786 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-360 060	48 214
Kokku omakapital	477 469	837 529
Kokku kohustused ja omakapital	521 302	892 222

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	28 522	41 298
Muud äritulud	0	27 936
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-10 452
Mitmesugused tegevuskulud	-1 268	-4 878
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-274 492	-12 222
Muud ärikulud	-484	-32 419
Kokku ärikasum (-kahjum)	-247 722	9 263
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-112 338	0
Intressikulud	0	-1 122
Muud finantstulud ja -kulud	0	40 073
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-360 060	48 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-360 060	48 214

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-247 722	9 263
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	12 222
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	30 556
Muud korrigeerimised	178 152	6 566
Kokku korrigeerimised	178 152	49 344
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	99 133	-60 666
Varude muutus	0	282
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 906	-27 711
Kokku rahavood äritegevusest	18 657	-29 488
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	27 064
Antud laenud	-89 405	-104 450
Antud laenude tagasimaksed	64 072	138 019
Laekunud intressid	10 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 333	60 633
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	18 190
Saadud laenude tagasimaksed	-1 277	-17 190
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-32 145
Makstud intressid	-2 046	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 323	-31 145
Kokku rahavood	1	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 412	9 412
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 413	9 412

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 550	255	786 510	789 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)			48 214	48 214
31.12.2013	2 550	255	834 724	837 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-360 060	-360 060
31.12.2014	2 550	255	474 664	477 469

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tureman Grupp 2014. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtte aktsiad ja osad ning muud pikemaajaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investoretevõtte omanduses on otse või tütarettevõtte kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist. Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 049	26 049	
Ostjatelt laekumata arved	26 049	26 049	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44	44	
Muud nõuded	485 796	385 630	100 166
Laenunõuded	400 730	300 564	100 166
Intressinõuded	85 066	85 066	
Kokku nõuded ja ettemaksed	511 889	411 723	100 166

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 558	41 558	
Ostjatelt laekumata arved	41 558	41 558	
Muud nõuded	823 742	451 745	371 997
Laenunõuded	643 579	271 582	371 997
Intressinõuded	180 163	180 163	
Muud nõuded	17 510	17 510	
Kokku nõuded ja ettemaksed	882 810	510 813	371 997

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	44	5 469
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44	5 469

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa		Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	44 000	44 000	44 000
Akumuleeritud kulum	0	-1 222	-1 222	-1 222
Jääkmaksumus	0	42 778	42 778	42 778
Amortisatsioonikulu		-12 222	-12 222	-12 222
Müügid		-30 556	-30 556	-30 556
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	13 444	13 444	13 444
Akumuleeritud kulum	0	-13 444	-13 444	-13 444
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	13 444	13 444	13 444
Akumuleeritud kulum	0	-13 444	-13 444	-13 444
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saadud lühiajalised laenud	12 000	12 000			6,5%	euro	
Lühiajalised laenud kokku	12 000	12 000					
Laenukohustused kokku	12 000	12 000					

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saadud lühiajalised laenud	9 360	9 360			6,5%	euro	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	9 360	9 360					
Laenukohustused kokku	9 360	9 360					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 129	18 129
Muud võlad	13 704	13 704
Intressivõlad	9 344	9 344
Muud viitvõlad	4 360	4 360
Kokku võlad ja ettemaksed	31 833	31 833

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 020	21 020
Maksuvõlad	5 469	5 469
Muud võlad	18 844	18 844
Intressivõlad	11 390	11 390
Muud viitvõlad	7 454	7 454
Kokku võlad ja ettemaksed	45 333	45 333

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 522	41 298
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 522	41 298
Kokku müügitulu	28 522	41 298
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara rendile andmine	0	0
Muud teenused	1 300	26 350
Transpordivahendite rendileandmine	27 222	14 948
Kokku müügitulu	28 522	41 298

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist		27 064
Muud		872
Kokku muud äritulud		27 936

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud teenused		8 267
Energia		1 278
Soojusenergia		1 278
Muud teenused		907
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused		10 452

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	0	238
Juriidilised kulud	0	0
Juhtimiskulud	0	3 989
Muud	1 268	651
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 268	4 878

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 222	299 741	23 678

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89 405	15 144	1 276

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

Tureman Grupp Osaühing (registrikood: 11480397) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LÕHMUS	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	834 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-360 060
Kokku	474 664

Katta kahjum eelnevate perioodide kasumi arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	834 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-360 060
Kokku	474 664

Katta kahjum eelnevate perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	27222	95.44%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1300	4.56%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Katrom Invest	11291779	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	765 EUR
Osaühing Raktransport	10612945	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	1530 EUR
OÜ Steneric	10865787	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	255 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3255235
Faks	+372 3255233
E-posti aadress	alex.kokk@klg.ee
E-posti aadress	info@rakvereautobaas.ee