

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: TAUR Varahalduse Osaühing

registrikood: 10899579

tänava/talu nimi, Randivälja tee 14

maja ja korteri number:

küla: Tammiste küla

vald: Sauga vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 85009

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19
Lisa 22 Tulumaks	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Üldinfo

TAUR Varahalduse OÜ on registreeritud Pärnu Äriregistris 18.12.2002 aastal. Osaühingu peamiseks tegevusalaks on erinevate metsandus-, kinnisvara- ja juhtimisalaste konsultatsioonide ja nõustamiste osutamine.

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

Äritegevuse ülevaade

2014. 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. Alates 2012. aastast tegeleb osaühing ka ümarmetsamaterjali müügi korraldamisega.

Äriühing alustas 2013. aastal ka psühholoogiliste ja holistiliste koolituste ja nõustamistega. Seda nii ettevõtetele kui ka individuaalklientidele. Seda kõike nii individuaalteraapia vormis, pereteraapiana ja ka ettevõtetes meeskonnatöö ning suhteteraapiana. Lisandunud on ka Imago paarisuhte teraapia. Teenuse kättesaadavamaks muutmiseks on soetatud korter Haapsalusse, kus toimuvad nii nõustamised, koolitused ning korterit üüritakse välja ka Booking.com portaalis majutusteenuse pakkumisel. 2014. aasta sügisest alustati Imago tutvustusõhtute regulaarse läbiviimisega. Seda nii Pärnus, Haapsalus, kui ka muudes Eesti linnades.

OÜ TAUR Varahalduse majandustegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2014	2013
Müügikäibe ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)	-172,0%	-97,9%
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/keskm.omakapital)	0,9%	5,4%
Varade rentaablus ROA (puhaskasum/keskm.varad)	0,8%	5,2%
Omakapitali osakaal (omakapital/varad)	93,5%	96,4%

Muud valdkonnad

Töötajad ja juhtkond

Juhatusel liikmele makstava tasu suurus oli 2014 aastal kokku 19 800 eurot. Lepingu lõpetamisel Osaühingu algatusel makstakse Juhatusel liikmele lahkumiskompensatsiooni tema kahe keskmise kuupalga ulatuses.

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

OÜ TAUR Varahalduse juhatus on kaheliikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	383 549	600 962	2
Nõuded ja ettemaksed	832 444	502 298	3
Varud	1 288	0	
Kokku käibevara	1 217 281	1 103 260	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 169 507	6 861 798	5,6
Finantsinvesteeringud	447 683	293 661	7
Nõuded ja ettemaksed	3 695 955	4 282 459	3
Kinnisvarainvesteeringud	336 700	340 400	9
Materiaalne põhivara	363 238	205 803	10
Kokku põhivara	12 013 083	11 984 121	
Kokku varad	13 230 364	13 087 381	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 548	5 440	11
Võlad ja ettemaksed	380 536	73 633	12
Kokku lühiajalised kohustused	402 084	79 073	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	257 511	194 560	11
Võlad ja ettemaksed	203 370	203 370	12
Kokku pikaajalised kohustused	460 881	397 930	
Kokku kohustused	862 965	477 003	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Ülekurss	15 724	15 724	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 241 842	11 926 413	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 021	665 429	
Kokku omakapital	12 367 399	12 610 378	
Kokku kohustused ja omakapital	13 230 364	13 087 381	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	69 522	84 215	15
Muud äritulud	1 752	32 535	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 865	-46 315	17
Mitmesugused tegevuskulud	-73 867	-99 893	18
Tööjõukulud	-26 615	-27 741	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 575	-23 430	10
Muud ärikulud	-26 928	-1 845	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	-119 576	-82 474	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	306 058	399 164	5,6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13 464	349 842	21
Intressikulud	-4 606	-1 103	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	195 340	665 429	
Tulumaks	-88 319	0	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 021	665 429	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-119 576	-82 474	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 575	23 430	10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-12 421	10
Muud korrigeerimised	6 153	-20 096	
Kokku korrigeerimised	36 728	-9 087	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 896	46 578	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 446	731	
Kokku rahavood äritegevusest	-69 398	-44 252	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-100 860	-188 542	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	31 333	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 453	-235 604	9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 650	0	5
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	159 789	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-259 116	-270 375	7
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	82 139	84 839	7
Antud laenud	-192 840	-639 050	3
Antud laenude tagasimaksed	380 777	734 109	3
Laekunud intressid	82 701	33 564	
Laekunud dividendid	14 696	7 515	
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 042	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 436	-282 422	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	200 000	11
Saadud laenude tagasimaksed	-5 440	0	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 652	0	
Makstud intressid	-7 132	0	
Makstud dividendid	-105 000	-207 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-27 911	-55 025	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-4 316	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-152 451	-62 025	
Kokku rahavood	-217 413	-388 699	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	600 962	989 661	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-217 413	-388 699	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	383 549	600 962	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	15 724	256	11 926 413	11 944 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)				665 429	665 429
31.12.2013	2 556	15 724	256	12 591 842	12 610 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)				107 021	107 021
Makstud dividendid				-350 000	-350 000
31.12.2014	2 556	15 724	256	12 348 863	12 367 399

Täiendav informatsioon on esitatud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TAUR Varahalduse 2014. 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 mitternoteeritud 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.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Sellised finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Edasine kajastamine õiglasel väärtuses toimub muutustega läbi kasumiaruande. Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte 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.

Väheolulisi tütarettevõtteid ei konsolideerita. Väheolulisteks tütarettevõteteks loetakse juhtkonna hinnangul tütarettevõtteid mille müügitulu ja bilansimaht on ebaoluline ning mille avaldamata jätmise ei kahjusta aruande kasutaja majandusotsuseid. Täiendav informatsioon tütarettevõtte kohta kajastatakse aruande lisades. Tütarettevõtet hakatakse konsolideerima hetkest, kui info avalikustamine muutub oluliseks.

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

Kõiki nõudeid (nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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").

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
Ehitised	30 a
Masinad-ja seadmed	3-5 a

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 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	5 229	4 458
Arvelduskontod	378 320	596 504
Kokku raha	383 549	600 962

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 338	5 338			
Ostjatelt laekumata arved	5 338	5 338			
Nõuded seotud osapoolte vastu	236 564	236 564			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 408	17 408			4
Muud nõuded	4 269 089	573 134	3 580 922	115 033	8
Laenunõuded	3 273 245	512 246	2 651 250	109 749	8
Intressinõuded	995 844	60 888	929 672	5 284	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 528 399	832 444	3 580 922	115 033	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 313	5 313			
Ostjatelt laekumata arved	5 313	5 313			
Nõuded seotud osapoolte vastu	227 364	227 364			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 856	3 856			4
Muud nõuded	4 524 174	241 715	4 172 103	110 356	8
Laenunõuded	3 706 380	211 344	3 385 287	109 749	8
Intressinõuded	817 794	30 371	786 816	607	8
Ettemaksed	24 050	24 050			
Tulevaste perioodide kulud	24 050	24 050			
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 784 757	502 298	4 172 103	110 356	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		68		
Käibemaks	17 408		715	
Üksikisiku tulumaks		541		559
Sotsiaalmaks		1 229		1 089
Kohustuslik kogumispension		68		66
Töötuskindlustusmaksed		3		
Intress				1
Ettemaksukonto jääk			3 141	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 408	1 909	3 856	1 715

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12614523	Maaturg OÜ	Eesti	Jaemüük	0	66

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Maaturg OÜ	1 650	-251	1 399
Kokku	1 650	-251	1 399

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Maaturg OÜ	66	17.02.2014	1 650

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10052156	Metsamaahalduse AS	Eesti	Metsavarumine	20	20
10933709	Prokom OÜ	Eesti	Kinnisvara ost ja müük	20	20
40003736858	Vestman Latvia SIA	Läti	Kinnisvara ost ja müük	45	32
40003592410	KDPU SIA	Läti	Kinnisvara ost ja müük	20	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Metsamaahalduse AS	6 821 645	-87 345	6 734 300
Prokom OÜ	40 154	393 654	433 808
Vestman Latvia SIA	0		0
KDPU SIA	0		0
Kokku	6 861 799	306 309	7 168 108

29.05.2014 toimus sidusettevõtete Vestman Latvia SIA ja KDPU 2002 SIA ühinemine, kusjuures Vestman Latvia SIA on ühendav ühing ja KDPU 2002 SIA ühendatav ühing. KDPU 2002 SIA loetakse ühinemise tulemusena lõppenuks, mistõttu aktsiate üleandmise alusel on TAUR Varahalduse OÜ osalus ühinenud Vestman Latvia SIA-s 32%.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	87 231	87 231
Soetamine	269 375	269 375
Müük müügihinnas või lunastamine	-84 839	-84 839
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	21 894	21 894
31.12.2013	293 661	293 661
Kajastatud õiglasest väärtusest	293 661	293 661
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	293 661	293 661
Soetamine	259 116	259 116
Müük müügihinnas või lunastamine	-82 139	-82 139
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-22 955	-22 955
31.12.2014	447 683	447 683

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	3 273 245	512 246	2 651 250	109 749	8-12%	EUR	30.06.2020
Intressinõuded	995 844	60 888	929 672	5 284		EUR	30.06.2020
Kokku muud nõuded	4 269 089	573 134	3 580 922	115 033			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	3 706 380	211 344	3 385 287	109 749	8-12%	EUR	31.12.2021
Intressinõuded	817 794	30 371	786 816	607		EUR	31.12.2021
Kokku muud nõuded	4 524 174	241 715	4 172 103	110 356			

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	84 700
Ostud ja parendused	235 604
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	20 097
Muud muutused	-1
31.12.2013	340 400
Ostud ja parendused	2 453
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-6 153
31.12.2014	336 700

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 440	3 260

TAUR Varahalduse OÜ kajastab kinnisvarainvesteeringutena kahte korteriomandit ning ühte hoonestatud kinnistut Pärnus ja Pärnumaal.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus			112 489		112 489
Akumuleeritud kulum			-52 887		-52 887
Jääkmaksumus			59 602		59 602
Ostud ja parendused	11 269	148 890	28 383		188 542
Amortisatsioonikulu		-2 457	-20 973		-23 430
Müügid			-18 911		-18 911
31.12.2013					
Soetusmaksumus	11 269	148 890	89 409		249 568
Akumuleeritud kulum		-2 457	-41 308		-43 765
Jääkmaksumus	11 269	146 433	48 101		205 803
Ostud ja parendused		77 243	87 151	23 617	188 011
Amortisatsioonikulu		-5 551	-20 451	-4 573	-30 575
Muud muutused				-1	-1
31.12.2014					
Soetusmaksumus	11 269	226 133	176 560	23 616	437 578
Akumuleeritud kulum		-8 008	-61 759	-4 573	-74 340
Jääkmaksumus	11 269	218 125	114 801	19 043	363 238

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	31 333
Kokku	0	31 333

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Äriühingu laen	194 560	5 440	27 200	161 920	1,3% + 3 kuu EURIBOR	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	194 560	5 440	27 200	161 920			
Kapitalirendikohustused kokku	84 499	16 108	68 391				
Laenukohustused kokku	279 059	21 548	95 591	161 920			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Äriühingu laen	200 000	5 440	27 200	167 360	1,85% + 6 kuu EURIBOR	EUR	30.06.2020
Pikaajalised laenud kokku	200 000	5 440	27 200	167 360			
Laenukohustused kokku	200 000	5 440	27 200	167 360			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	84 246	0
Kokku	84 246	0

Kapitalirendi lepingute alusvaluuta on euro, intressimäär on 2% + 3 kuu EURIBOR ning lõpptähtaeg on 01.04.2018.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 786	2 786		
Võlad töövõtjatele	1 403	1 403		
Maksuvõlad	1 909	1 909		4
Muud võlad	577 808	374 438	203 370	
Intressivõlad	204 440	1 070	203 370	
Dividendivõlad	298 214	298 214		
Muud viitvõlad	75 154	75 154		
Kokku võlad ja ettemaksed	583 906	380 536	203 370	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 444	1 444		
Võlad töövõtjatele	1 338	1 338		
Maksuvõlad	1 715	1 715		4
Muud võlad	272 506	69 136	203 370	
Intressivõlad	204 547	1 177	203 370	
Dividendivõlad	53 214	53 214		
Muud viitvõlad	14 745	14 745		
Kokku võlad ja ettemaksed	277 003	73 633	203 370	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	9 879 090	9 947 555
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 469 773	2 644 287
Kokku tingimuslikud kohustused	12 348 863	12 591 842

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud 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 tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhatuse parimal teadmisel ei ole ettevõtte võimalikest maksurevisjonidest tingitud kohustistest tulenevad summad olulised.

Tagatised: Swedbankile on antud tagatis, milleks on AS Metsamaahalduse aktsia.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

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

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 522	84 215
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 522	84 215
Kokku müügitulu	69 522	84 215
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioonid	43 471	42 697
Metsahoodus ja teenused	15 007	38 258
Rendid ja üürid	11 044	3 260
Kokku müügitulu	69 522	84 215

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	12 421	10
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	1 030	20 097	9
Muud	722	17	
Kokku muud äritulud	1 752	32 535	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Energia	-8 854	-10 404
Kütus	-8 854	-10 404
Remondimaterjalid	-8 324	-5 951
Kindlustuskulud	-5 002	-4 768
Remonditeenused	-4 347	-9 300
Sisseostetud teenused	-4 613	-15 399
Muud	-1 725	-493
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 865	-46 315

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-40 670	-17 872
Energia	-2 837	-782
Elektrienergia	-2 837	-782
Mitmesugused bürookulud	-412	-291
Lähetuskulud	-1 056	-347
Koolituskulud	-1 596	-2 455
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 356	-365
Konsultatsioon	-4 894	-2 491
Ostetud teenused	-4 777	-11 821
Inventar	-13 880	-62 369
Muud	-1 389	-1 100
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-73 867	-99 893

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-19 930	-20 850
Sotsiaalmaksud	-6 685	-6 891
Kokku tööjõukulud	-26 615	-27 741
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	-8 853	0
Annetused	-17 000	-600
Muud	-1 075	-1 245
Kokku muud ärikulud	-26 928	-1 845

Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-22 955	38 526
Intressitulud	337 245	306 017
Intressitulu laenuelt	329 496	299 664
Muud intressitulud	7 749	6 353
Kasum (kahjum) äriühendusest	-312 248	0
Dividenditulu	14 696	7 515
Muud	-3 274	-2 216
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13 464	349 842

Kasum (kahjum) äriühendusest lisainfo on esitatud lisa 6.

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	350 000	88 319
Eesti	350 000	88 319
Kokku	350 000	88 319

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	3 838 282	4 106 457
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	179 591	151 029

2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	628		
Sidusettevõtjad	46 525	25 840	211 233
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 688	20 000	
2013	Müügid	Antud laenud	
Sidusettevõtjad	211 032	330 610	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		40 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	19 800	20 850

Nõuded sidusettevõtjate vastu on seotud bilansikirjetega:

Nõuded ja ettemaksed käibevara kokku 325 170 eur
sh laenunõuded 296 564 eur
sh intressinõuded 23 880 eur
sh nõuded ostjate vastu 4 726 eur

Nõuded ja ettemaksed põhivara kokku 3 692 703 eur
sh laenunõuded 2 757 747 eur
sh intressinõuded 934 956 eur

Müügid on seotud kasumiaruande kirjega müügitulu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

TAUR Varahalduse Osaühing (registrikood: 10899579) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URME RAADIK	Juhatuseliige	29.06.2015
TAAVI RAADIK	Juhatuseliige	29.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TAUR Varahalduse Osaühing osanikule

Oleme auditeerinud TAUR Varahalduse Osaühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

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.

Vandeaudiitori 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 arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et 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 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt TAUR Varahalduse Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

29.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

TAUR Varahalduse Osühing (registrikood: 10899579) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 241 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 021
Kokku	12 348 863

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 241 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 021
Kokku	12 348 863

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	43471	62.53%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	15007	21.59%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11044	15.89%	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	taavi@maaturg.ee
E-posti aadress	urme@maaturg.ee
E-posti aadress	taavi.raadik@vestman.ee