

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: TR Investeeringute Osühing

registrikood: 10710145

tänavanimi 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	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2014. 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.

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

Ettevõtte ei saanud 2014 a. müügitulu. Aruandeaasta tulemiks oli 20 tuhande eurone kasum.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liige 2014. aastal tasu ei saanud, samuti ei olnud ettevõttes palgalisi töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 330	14 955	
Finantsinvesteeringud	31 450	35 200	2
Nõuded ja ettemaksed	235 865	234 927	3
Varud	15 000	15 000	4
Kokku käibevara	310 645	300 082	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	9 075	9 075	
Nõuded ja ettemaksed	9 501	0	3
Kokku põhivara	18 576	9 075	
Kokku varad	329 221	309 157	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	29 399	29 399	5
Võlad ja ettemaksed	726	726	6
Kokku lühiajalised kohustused	30 125	30 125	
Kokku kohustused	30 125	30 125	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Ülekurss	217 300	217 300	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 611	31 418	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 064	2 193	
Kokku omakapital	299 096	279 032	
Kokku kohustused ja omakapital	329 221	309 157	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 957	-729	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 957	-729	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 667	2 922	9
Muud finantstulud ja -kulud	21 354	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 064	2 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 064	2 193	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 957	-729
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	374	-374
Varude muutus	0	-15 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	427
Laekunud intressid	3	12
Laekunud dividendid	2 700	0
Kokku rahavood äritegevusest	120	-15 664
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 750	3 750
Antud laenud	-9 501	0
Laekunud intressid	352	1 623
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 399	5 373
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	18 654	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 654	0
Kokku rahavood	13 375	-10 291
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 955	25 246
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 375	-10 291
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 330	14 955

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				20 064	20 064
31.12.2014	25 565	217 300	2 556	53 675	299 096

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 väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

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 maksamise 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 20/80 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)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2012	38 950	38 950
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 750	-3 750
31.12.2013	35 200	35 200
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 750	-3 750
31.12.2014	31 450	31 450

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	245 366	235 865	9 501
Laenunõuded	230 347	220 846	9 501
Intressinõuded	15 019	15 019	
Kokku nõuded ja ettemaksed	245 366	235 865	9 501
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	234 553	234 553	
Laenunõuded	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	15 000	15 000
Kokku varud	15 000	15 000

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	427	427
Muud võlad	299	299
Kokku võlad ja ettemaksed	726	726

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	427	427
Muud võlad	299	299
Kokku võlad ja ettemaksed	726	726

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	42 940	26 553
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 735	7 058
Kokku tingimuslikud kohustused	53 675	33 611

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-319	-376
Muud	-2 638	-353
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 957	-729

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	1 667	2 922
Intressitulu võlakirjadelt	352	367
Intressitulu laenudelt	1 312	2 543
Muud intressitulud	3	12
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 667	2 922

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	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	40 663	427	29 850	427

2014	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 501
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: 30.06.2015

TR Investeeringute Osaühing (registrikood: 10710145) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO RAUS	Juhatuse liige	23.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 064
Kokku	53 675

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 064
Kokku	53 675

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