

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	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

2015. 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 2015 a. müügitulu. Aruandeaasta tulemiks oli 23 tuhande eurone kahjum.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liige 2015. aastal tasu ei saanud, samuti ei olnud ettevõttes palgalisi töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 212	28 330	
Finantsinvesteeringud	10 319	31 450	2
Nõuded ja ettemaksed	315 893	235 865	3
Varud	15 000	15 000	4
Kokku käibevara	354 424	310 645	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	9 075	9 075	
Nõuded ja ettemaksed	0	9 501	
Kokku põhivara	9 075	18 576	
Kokku varad	363 499	329 221	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	87 099	29 399	5
Võlad ja ettemaksed	726	726	6
Kokku lühiajalised kohustused	87 825	30 125	
Kokku kohustused	87 825	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)	53 675	33 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 422	20 064	
Kokku omakapital	275 674	299 096	
Kokku kohustused ja omakapital	363 499	329 221	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 235	-2 957	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 235	-2 957	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-20 187	1 667	9
Muud finantstulud ja -kulud	0	21 354	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 422	20 064	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 422	20 064	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 235	-2 957
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	374
Laekunud intressid	2	3
Laekunud dividendid	0	2 700
Kokku rahavood äritegevusest	-3 233	120
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	3 750
Antud laenud	-159 200	-9 501
Antud laenude tagasimaksed	76 143	0
Laekunud intressid	13 472	352
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-69 585	-5 399
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	102 700	0
Saadud laenude tagasimaksed	-45 000	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	18 654
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	57 700	18 654
Kokku rahavood	-15 118	13 375
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 330	14 955
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 118	13 375
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 212	28 330

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-23 422	-23 422
31.12.2015	25 565	217 300	2 556	30 253	275 674

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 Toimikonna 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 õiglasest 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 õiglasest väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, 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 õiglasest 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	
31.12.2013	35 200	35 200
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 750	-3 750
31.12.2014	31 450	31 450
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-21 131	-21 131
31.12.2015	10 319	10 319

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	315 893	315 893	
Laenunõuded	313 404	313 404	
Intressinõuded	2 489	2 489	
Kokku nõuded ja ettemaksed	315 893	315 893	
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	15 000	15 000
Kokku varud	15 000	15 000

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen füüsiliselt isikult	87 099	87 099		
Lühiajalised laenud kokku	87 099	87 099		
Laenukohustused kokku	87 099	87 099		

	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		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	427	427
Muud võlad	299	299
Kokku võlad ja ettemaksed	726	726

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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	24 202	42 940
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 051	10 735
Kokku tingimuslikud kohustused	30 253	53 675

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-365	-319
Muud	-2 870	-2 638
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 235	-2 957

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-21 131	0
Intressitulud	944	1 667
Intressitulu võlakirjadelt	315	352
Intressitulu laenudelt	627	1 312
Muud intressitulud	2	3
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-20 187	1 667

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		87 099		29 399
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike olulise mõju all olevad ettevõtted	111 190	427	40 663	427

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	159 200	76 143	102 700	45 000

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

TR Investeeringute Osaühing (registrikood: 10710145) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARGO RAUS	Sisestaja	15.08.2016
RISTO RAUS	Juhatuse liige	15.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 422
Kokku	30 253
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 253
Kokku	30 253

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 422
Kokku	30 253

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