

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: TR Investeeringute Osaühing

registrikood: 10710145

tänavaga nimi ja maja: 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	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Muud võlad	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2011. 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 2011. a. müügitulu. Aruandeaasta tulemiks oli 6 tuhande eurone kasum.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liige 2011. aastal tasu ei saanud, samuti ei olnud ettevõttes palgalisi töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 032	20 401	
Finantsinvesteeringud	43 673	43 673	2
Nõuded ja ettemaksed	231 974	241 295	3
Kokku käibevara	299 679	305 369	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	9 075	9 075	4
Kokku põhivara	9 075	9 075	
Kokku varad	308 754	314 444	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	29 399	29 399	7
Võlad ja ettemaksed	299	6 205	8
Kokku lühiajalised kohustused	29 698	35 604	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 226	
Kokku pikaajalised kohustused	0	6 226	
Kokku kohustused	29 698	41 830	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Ülekurss	217 300	217 300	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 193	17 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 442	9 868	
Kokku omakapital	279 056	272 614	
Kokku kohustused ja omakapital	308 754	314 444	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-549	-395	11
Ärikasum (kahjum)	-549	-395	
Finantstulud ja -kulud	6 991	10 263	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 442	9 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 442	9 868	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-549	-395
Laekunud intressid	13	40
Kokku rahavood äritegevusest	-536	-355
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-43 673
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	63 912
Laekunud intressid	2 250	0
Laekunud dividendid	1 917	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 167	20 239
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	320
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	320
Kokku rahavood	3 631	20 204
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 401	197
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 631	20 204
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 032	20 401

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	217 300	2 556	17 325	262 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)				9 868	9 868
31.12.2010	25 565	217 300	2 556	27 193	272 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)				6 442	6 442
31.12.2011	25 565	217 300	2 556	33 635	279 056

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 õiglasel 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 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 õiglasel 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.

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 õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

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.

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.

Lisainformatsioon

Alates 01.01.2011 ühines Eesti euroalaga ning seetõttu muutus Eesti ettevõtete arvestus- ja esitusvaluuta Eesti kroonidest eurodeks. Muutusi arvestusvaluutas kajastatakse edasiulatuvalt. Eesti kroonides kajastatud saldod arvestati ümber eurodesse lähtudes Euroopa Liidu Nõukogu määrusega kinnitatud valuutakursist 1 euro = 15,6466 Eesti krooni, mis ühtlasi on kuni eurole üleminekuni kehtinud Eesti Panga ametlik valuutakurs. Saldode ümardamisel tekkinud võimalikud vahed kajastati üleminekuaasta aruandeperioodi kasumi või kahjumina. Osakapitali ümberarvestamisel Eesti kroonidest eurodesse võib osutada vajalikuks osakapitali suurendamine või vähendamine, et saavutada äriseadustikus kehtestatud osa täiskordsuse nõue. Osakapitali suurendamise või vähendamise korral kajastatakse tekkinud vahet kirjel Eelmiste perioodide jaotamata kasum.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Võlakirjad	Kokku
31.12.2009	58 555	58 555
Soetamine	43 673	43 673
Müük müügihinnas või lunastamine	-63 912	-63 912
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 357	5 357
31.12.2010	43 673	43 673
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	43 673	43 673
31.12.2011	43 673	43 673
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	43 673	43 673

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud nõuded	231 974	241 295	6
Laenu nõuded	220 846	226 973	
Intressinõuded	11 128	14 322	
Kokku nõuded ja ettemaksed	231 974	241 295	

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	9 075	9 075	5
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	9 075	9 075	

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	9 075	9 075
31.12.2010	9 075	9 075
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	9 075	9 075
31.12.2011	9 075	9 075
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	9 075	9 075

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	220 846	220 846		
Intressinõuded	11 128	11 128		
Kokku muud nõuded	231 974	231 974		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	226 973	22 370	204 603	
Intressinõuded	14 322	14 322		
Kokku muud nõuded	241 295	36 692	204 603	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud Eesti füüsilistelt isikutelt	29 399	29 399		
Lühiajalised laenud kokku	29 399	29 399		
Laenukohustused kokku	29 399	29 399		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud Eesti füüsilistelt isikutelt	29 399	29 399		
Lühiajalised laenud kokku	29 399	29 399		
Pikaajalised laenud				
Laenud Eesti juriidilistelt isikutelt	6 226		6 226	
Pikaajalised laenud kokku	6 226		6 226	
Laenukohustused kokku	35 625	29 399	6 226	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud võlad	299	6 205	9
Intressivõlad	0	5 906	
Muud viitvõlad	299	299	
Kokku võlad ja ettemaksed	299	6 205	

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	5 906	5 906		
Muud viitvõlad	299	299		
Kokku muud võlad	6 205	6 205		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	299	299		
Kokku muud võlad	299	299		

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	26 572	21 482
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 063	5 711
Kokku tingimuslikud kohustused	33 635	27 193

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-549	-395
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-549	-395

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Firmal puudusid aruandeaastal tööjõukulud.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	5 430	3 387
Intressitulu hoiustelt	13	41
Intressitulu võlakirjadelt	2 250	0
Intressitulu laenudelt	3 167	3 346
Intressikulud	-455	-498
Intressikulu laenudelt	-455	-498
Muud finantstulud ja -kulud	2 016	7 374
Kokku finantstulud ja -kulud	6 991	10 263

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		29 399		29 399
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike olulise mõju all olevad ettevõtted	27 271	0	36 691	12 132

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

TR Investeeringute Osaühing (registrikood: 10710145) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO RAUS	Juhatuse liige	18.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 442
Kokku	33 635
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 635
Kokku	33 635

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 442
Kokku	33 635
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 635
Kokku	33 635

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