

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ TRIMO INVESTMENTS

registrikood: 11105222

tänavatalu nimi, Aleksandri 1-36
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 51004

maakond: Tartu maakond

telefon: +3727302155

faks: +3727344466

e-posti aadress: hiid@hiid.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Asutamine:

OÜ Trimo Investments registreeriti Tartu Maakohtu registriosakonnas 16.02.2005.a.

2009.a tegevused:

2009.a põhitegevuseks oli laenude andmine ja võtmine.

Palgalist tööjõudu ei kasutatud. Juhtimisteenused ostame sisse OÜ Aspin-Tartult

Finantssuhtarvud:

- Lühiajalise võla kattekordaja = käibevara/lühiajaline võlg:

31.12.2009.a. = 1,16

31.12.2008.a. = 0,92

- Koguvara tulutoovustase = aruandeaastakasum/koguvõlg:

31.12.2009.a. = 0,9

31.12.2008.a. = 6,7

- Omakapitali tulutase = aruandeaastakasum/omakapital:

31.12.2009.a. = 2,7

31.12.2008.a. = 22,0

Peamised eesmärgid 2010. aastal:

- laiendada tegevust põhitegevusaladel
- laiendada tegevust ka Eesti teistes piirkondades

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust OÜ TRIMO INVESTMENTS 2009.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid ;
- OÜ TRIMO INVESTMENTS on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	472 345	140 027	2
Nõuded ja ettemaksed	16 771 986	14 931 511	3,4
Kokku käibevara	17 244 331	15 071 538	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 639 796	6 308 222	4
Kokku põhivara	2 639 796	6 308 222	
Kokku varad	19 884 127	21 379 760	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 950 000	14 250 000	5
Võlad ja ettemaksed	1 467 265	1 800 098	6
Eraldised	387 114	387 114	
Kokku lühiajalised kohustused	14 804 379	16 437 212	
Kokku kohustused	14 804 379	16 437 212	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	48 000	48 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 800	4 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 889 748	3 792 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 200	1 096 842	
Kokku omakapital	5 079 748	4 942 548	
Kokku kohustused ja omakapital	19 884 127	21 379 760	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 187 034	3 727 339	8
Muud äritulud	1 624 462	2 989 037	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 674 296	-5 054 986	10
Ärikasum (-kahjum)	137 200	1 661 390	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	137 200	1 661 390	
Tulumaks	0	-564 548	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 200	1 096 842	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	137 200	1 661 390	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 827 951	-4 522 096	3,5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 632 833	2 398 362	6,7
Kokku rahavood äritegevusest	332 318	-462 344	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-987 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-987 500	
Kokku rahavood	332 318	-1 449 844	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	140 027	1 589 871	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	332 318	-1 449 844	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	472 345	140 027	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	48 000	4 800	5 916 683	5 969 483
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 096 842	1 096 842
Makstud dividendid			-2 123 777	-2 123 777
31.12.2008	48 000	4 800	4 889 748	4 942 548
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			137 200	137 200
31.12.2009	48 000	4 800	5 026 948	5 079 748

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. Üldpõhimõtted

OÜ TRIMO INVESTMENTS 2009. 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tulenevalt põhitegevuse eripärast (laenude andmine ja võtmine) kasutab OÜ TRIMO INVESTMENTS raamatupidamiseseaduse lisas 2 tooduga võrreldes erinevat kasumiaruande skeemi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ TRIMO INVESTMENTS saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi.

Rendid

Müügi-tagasirendina on käsitletud vara ostmist ja samas kohe selle tagasirentimist müüjale. Rendimaksed ja ostuhind on tavaliselt omavahel seotud, sest need lepitakse kokku ühe tehingu raames.

Müügi-tagasirendid kapitalirendi tingimustel kajastatakse kui finantseerimistegevust, s.t ostetud vara jääb müüja bilanssi ja makstud raha (ostuhind) summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust.

Ostuhinna ja rendimaksede miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressituluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud raamatupidamise aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärisuhetele. OÜ TRIMO INVESTMENTS seotud osapoolteks on:

- a) Omanikettevõtteid;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ TRIMO INVESTMENTS äriplaneerimisele;
- c) punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtteid.

Tulud

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse tekke põhiselt

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	881	24 334
Arvelduskontod	471 464	115 693
Kokku raha	472 345	140 027

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Muud nõuded	16 769 512	14 930 111	5
Ettemaksed	2 474	1 400	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	16 771 986	14 931 511	

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	12 236 685	9 596 889	2 639 796	
Intressinõuded	1 485 372	1 485 372	0	0
Muud nõuded	5 687 251	5 687 251	0	0
Kokku muud nõuded	19 409 308	16 769 512	2 639 796	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	14 407 680	8 199 458	6 208 222	
Intressinõuded	1 381 364	1 381 364	0	0
Muud nõuded	5 449 289	5 349 289	100 000	0
Kokku muud nõuded	21 238 333	14 930 111	6 308 222	0

Laenude alusvaluutaks on EEK ning intressimäärad jäävad ajavahemikku 30-35%.Laenud

on tagatud hüpoteekide ja käendustega.

Muude nõuete all kajastuvad viivised ja trahvid ning 100000 krooni kapitali

rent,tagasimakse 2010 aastal intressi määr 16 %.Kapitali rendilt laekunud intressid on kajastatud intressi tuludes.

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud kokku	12 950 000	12 950 000		
Laenukohustused kokku	12 950 000	12 950 000		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud kokku	14 250 000	14 250 000		
Laenukohustused kokku	14 250 000	14 250 000		

Saadud laenud on investoritelt.Saadud laenud on tagatiseta.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	4 837	44 736
Intressi võlad	6 139	299 073
Dividendi võlad	1 456 289	1 456 289
Kokku võlad ja ettemaksed	1 467 265	1 800 098

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	48 000	48 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Põhikirjakohaselt on seltsi miinimumkapital 48000 krooni ning maksimumkapital 192000 krooni. Maksimaalselt võimaliku dividendide suurus ning sellega sel juhul kaasneva tulumaksukohustuse suurus on toodud alljärgnevalt: Jaotamata kasum 31.12.2009.a. 5026948 krooni (31.12.2008.a.4889748 krooni) Võimalik maksta dividendidena 31.12.2009.a.3971289 krooni (31.12.2008.a.3862901 krooni) Dividendimaksega kaasnev tulumaks 31.12.2009.a.1055659 krooni(31.12.2008.a. 1026847 krooni)		

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 187 034	3 727 339
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 187 034	3 727 339
Kokku müügitulu	3 187 034	3 727 339
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Intressi tulu laenudelt	3 187 034	3 727 339
Kokku müügitulu	3 187 034	3 727 339

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 549 860	2 788 327
Muud	74 602	200 710
Kokku muud äritulud	1 624 462	2 989 037

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Lootusetud võlad	0	-110 168
Juhtimisteenused	-1 697 390	-1 727 564
Intressi kulud	-2 940 849	-3 096 693
Muud	-36 057	-120 561
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 674 296	-5 054 986

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

Palgalist tööjõudu ei kasutnud. Juhtimisteenused ostab sisse OÜ Pustakult

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 956 139	0	14 549 073

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 638 239	0	4 824 257

Tegev ja kõrgemale juhtkonnale ei ole palka ega muid hüvitisi makstud.

Kohustustes kajastub investorite laen.

Võetud laenu 900000 krooni ja tagastatud laenu 2200000 krooni

Aruande digitaalallkirjad

OÜ TRIMO INVESTMENTS (registrikood: 11105222) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NARESH MODY	Juhatuse liige	22.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TRIMO INVESTMENTS osanikele

Oleme auditeerinud OÜ TRIMO INVESTMENTS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, 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 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ TRIMO INVESTMENTS finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Audiitorühing Audiitorbüroo ELSS AS
(Nexia International esindaja)nimel
Audiitorühingu tegevusloa nr 59

Enn Leppik
Vandeaudiitor
Vandeaudiitori nr 57

Tartu, 28.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TRIMO INVESTMENTS (registrikood: 11105222) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 889 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 200
Kokku	5 026 948

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	3187034	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7302155
Faks	+372 7344466
E-posti aadress	hiid@hiid.ee