

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: True Invest OÜ

registrikood: 10814519

tänavatalu nimi, Peterburi tee 2F

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 11415

maakond: Harju maakond

telefon: 372 603 0760

faks: 372 603 0736

e-posti aadress: jetoil@jetoil.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud ärikulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Maardu TLM asutati 2001.aastal.

Ettevõtte põhitegevusaladeks oli tolliagentuuri teenuste osutamine ning tolliteenuste alane nõustamine AS-i Maardu Terminal klientidele. Ettevõtte omas kuni augustini 2009.a. kõiki teenuste osutamiseks vajalike lubasid Maksu- ja Tolliameti poolt.

Seoses väljastpoolt EU-d saabuvate vedelkütuste koguste vähenemisega on oluliselt vähenenud ka vajadus tolliteenuste järele nimetatud valdkonnas. Alates septembrist 2009.a. OÜ Maardu TLM lõpetas tolliagentuuri tegevuse ja teenuste osutamise tolliteenuste valdkonnas. Alates 2009.a. septembrist osutab eelpool nimetatud teenust AS Maardu Terminal kui Maardu TLM emaettevõtte.

2009.a. alustati ettevalmistustega OÜ Maardu TLM ümberkujundamiseks tolliteenuseid osutavast ettevõttest investeringuid teostavaks ettevõtteks. Alustati aktiivseid uuringuid ja läbirääkimisi investeerimisvõimaluste leidmiseks uutesse ärivaldkondadesse seal hulgas osaluste omandamist perspektiivsetes äriettevõtetes.

OÜ Maardu TLM 100% osade omanik on AS Maardu Terminal. 2010 aastal müüs AS Maardu Terminal 100% osaluse OÜ Maardu TLM Jetoil AS – le. Osade vahetamise käigus muudeti osaühingu ärinime. Alates 25.02.2010.a. on osaühingu uueks ärinimeks True Invest OÜ.

2009. aastal müüdi teenuseid 485 tuhande (2008:347 tuhat) krooni ulatuses ja jäädi kasumisse 239 tuhat (2008: kasum 49 tuhat) krooni.

OÜ True Invest juhatuses on üks liige.

OÜ True Invest suhtarvud

	2009	2008
Käibekasv	39,68	-82,23
Kasumi kasv	391,07	-96,92
Puhasrentaablus	49,21	14,00
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	92,06	2,10
ROA	5,93	0,68
ROE	6,00	1,30

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Ando Raud

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 12 toodud OÜ True Invest 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
1. OÜ True Invest on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus liige

Ando Raud

Tallinnasaprill 2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 410	1 849 490	2
Nõuded ja ettemaksed	4 023 236	5 304 642	3
Kokku käibevara	4 024 646	7 154 132	
Kokku varad	4 024 646	7 154 132	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	43 716	3 411 720	5
Kokku lühiajalised kohustused	43 716	3 411 720	
Kokku kohustused	43 716	3 411 720	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	6
Kohustuslik reservkapital	35 000	35 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 607 412	3 558 841	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 518	48 571	
Kokku omakapital	3 980 930	3 742 412	
Kokku kohustused ja omakapital	4 024 646	7 154 132	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	484 743	347 038	7
Muud äritulud	0	11 518	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 224	-31 615	
Tööjõukulud	-211 977	-230 713	8
Muud ärikulud	-4 024	-47 665	9
Ärikasum (-kahjum)	238 518	48 563	
Finantstulud ja -kulud	0	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	238 518	48 571	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 518	48 571	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	238 518	48 563	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 281 406	11 216 305	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 368 004	-9 879 177	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 848 080	1 385 691	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	8	
Kokku rahavood	-1 848 080	1 385 699	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 849 490	463 791	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 848 080	1 385 699	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 410	1 849 490	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	100 000	35 000	3 558 841	3 693 841
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	48 571	48 571
31.12.2008	100 000	35 000	3 607 412	3 742 412
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	238 518	238 518
31.12.2009	100 000	35 000	3 845 930	3 980 930

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ True Invest 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäolisust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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 (kuni 31. detsember 2009 kehtis maksumäär 21/79, ning kuni 31.12.2008 kehtis maksumäär 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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	1 410	1 849 490
Kokku raha	1 410	1 849 490

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 431 626	5 304 642	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 810	0	4
Muud lühiajalised nõuded	1 588 800	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	4 023 236	5 304 642	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 810	0	0	4 208
Üksikisiku tulumaks	0	8 606	0	5 759
Sotsiaalmaks	0	13 524	0	9 235
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	560
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	3 341 123
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 810	22 130	0	3 360 885

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 400	28 320	10
Võlad töövõtjatele	19 186	22 515	
Maksuvõlad	22 130	3 360 885	4
Kokku võlad ja ettemaksed	43 716	3 411 720	

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
2009.aastal dividende välja ei kuulutatud ja välja ei makstud.		
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 3 845 930 (31.12.2008: 3 607 412) krooni.		
Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2010 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31.detsember 2009 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summal.		
Seisuga 31.12.2009 on maksimaalselt võimalik välja maksta dividende summas 3 038 285 krooni. Dividendide väljamaksmisel kaasneks tulumaksukulu summas 807 645 krooni. Seisuga 31.detsember 2008 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 2 849 855 krooni , millega oleks kaasnud tulumaksukulu summas 757 557 krooni.		

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	484 743	347 038
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	484 743	347 038
Kokku müügitulu	484 743	347 038
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Maaklerteenused	484 743	347 038
Kokku müügitulu	484 743	347 038

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	159 381	173 457
Sotsiaalmaksud	52 596	57 256
Kokku tööjõukulud	211 977	230 713

OÜ-l True Invest töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmele arvestati tasu koos maksudega summas 211 977 krooni (2008. aastal summa 230 713 krooni).

Lisa 9 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 024	0
Lepingutasu	0	1 000
Riskitasu	0	46 665
Kokku muud ärikulud	4 024	47 665

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Maardu Terminal
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Jetoil
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 431 626	2 400	4 670 904	28 320

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	394 524	24 000	332 136	24 000

OÜ True Invest emaettevõtteks on AS Maardu Terminal.

OÜ True Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a.omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b.tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c.eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Aruande digitaalallkirjad

True Invest OÜ (registrikood: 10814519) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDO RAUD	Juhatuse liige	17.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

True Invest OÜ osanikele

Oleme auditeerinud True Invest OÜ 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 lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, 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 True Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

OÜ Audiitorbüroo Toomas Villems (tegevusluba nr. 39) nimel
Toomas Villems /allkirjastatud digitaalselt/
Vandeaudiitori tunnistus nr. 74

Roosikrantsi 2,
Tallinn 10119
Registrikood 10411589
Telefon +372 6110716
Faks +372 6110717
E-mail: villems@datanet.ee

Tallinn, 29.06.2010.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

True Invest OÜ (registrikood: 10814519) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 607 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 518
Kokku	3 845 930
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 845 930
Kokku	3 845 930
2009 aastal kasumit ei jaotata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tollimaaklerite tegevus	52293	484743	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AKTSIASELTS JETOIL	10613270	Peterburi tee 2F, Tallinn, Harju maakond, Eesti	100000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6030760
Faks	+372 6030736
E-posti aadress	jetoil@jetoil.ee