

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Trainera

registrikood: 10649836

tänavatalu nimi, Peterburi tee 2f
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 628636

e-posti aadress: hilja@destylo.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Üldhalduskulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

ÜLDINFO

OÜ Trainera põhitegevusalaks on investeerimistegvus . OÜ Trainera asutati 2000.a.
OÜ Trainera omab osalust sidusettevõttes Direct Consulting .

2010a. OÜ-l Trainera töötajaid ei olnud

OÜ Trainera juhatus on üheliikmeline

Juhatuse liikmetele garantiisid ja soodustusi väljastatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	47 971	39 794	55 060	2
Nõuded ja ettemaksed	500 000		1 700 000	3
Kokku käibevara	547 971	39 794	1 755 060	
Põhivara				
Finantsinvesteeringud	87 385 530	80 710 303	85 032 222	4
Kokku põhivara	87 385 530	80 710 303	85 032 222	
Kokku varad	87 933 501	80 750 097	86 787 282	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused		1 000 000	1 000 000	5
Kokku lühiajalised kohustused		1 000 000	1 000 000	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	200 000	200 000	200 000	5
Võlad ja ettemaksed	67 622	60 622	53 622	
Kokku pikaajalised kohustused	267 622	260 622	253 622	
Kokku kohustused	267 622	1 260 622	1 253 622	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 965 473	85 462 230	73 055 743	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 656 406	-6 016 755	12 433 917	
Kokku omakapital	87 665 879	79 489 475	85 533 660	
Kokku kohustused ja omakapital	87 933 501	80 750 097	86 787 282	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Üldhalduskulud	-11 825	-15 309	8
Ärikasum (-kahjum)	-11 825	-15 309	
Finantstulud ja -kulud	10 668 231	-6 001 446	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 656 406	-6 016 755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 656 406	-6 016 755	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-11 825	-15 309	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 825	-15 309	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5	0	
Laekunud intressid	7	43	
Laekunud dividendid	2 500 000	1 700 000	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 500 002	1 700 043	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-2 480 000	-1 700 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 480 000	-1 700 000	
Kokku rahavood	8 177	-15 266	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 794	55 060	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 177	-15 266	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 971	39 794	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	87 162 230	87 206 230
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-6 016 755	-6 016 755
Makstud dividendid			-1 700 000	-1 700 000
31.12.2009	40 000	4 000	79 445 475	79 489 475
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			10 656 406	10 656 406
Makstud dividendid			-2 480 002	-2 480 002
Muutused reservides				0
31.12.2010	40 000	4 000	87 621 879	87 665 879

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Trainera (edaspidi ka "ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtte on esitanud eelmise perioodi algsaldosid mõjutava olulise vea avastamisel tagasiulatuvalt korrigeeritud eelmise perioodi lõppbilansi ja ka eelmise perioodi algbilansi.

Vigade korrigeerimine

Mõju bilansile 31.12.2008 Saldo 2009 Muutuste mõju Muudetud saldo 2010 aruandes

Finantsinvesteeringud	114 943 590 -29 911 368 85 032 222
Nõuded ja ettemaksed	1 700 000 1 700 000
Võlad ja ettemaksed	-53 622 -53 622
Kokku	114 943 590 -28 264 990 85 148 600
Netomõju omakapitalis s.h	
jaotamata kasum	113 758 650 -28 268 990 85 489 660
kohustuslik reservkapital	4 000 4 000
kokku	113 758 650 -28 264 990 85 493 660

Mõju bilansile 31.12.2009

Finantsinvesteeringud	109 056 368 -28 346 065 80 710 303
Võlad ja ettemaksed	-60 622 -60 622
Kokku	109 056 368 -28 406 687 80 649 681
Netomõju omakapitalis s.h	
jaotamata kasum	107 856 162 -28 410 687 79 445 475
kohustuslik reservkapital	4 000 4 000
	107 856 162 -28 406 687 79 449 475

Mõju kasumiaruandele

Finantstulud ja -kulud	-5 887 179 -114 267 -6 001 446
------------------------	--------------------------------

Mõju rahavoogude aruandele 2009

Rahavood investeerimistegevusest 0	1 700 000 1 700 000
Rahavood finantseerimistegevusest 0	-1 700 000 -1 700 000

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, mis on ka aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusel. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele. Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	38 976
Arvelduskontod	47 971	818
Kokku raha	47 971	39 794

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Muud nõuded	500 000
Dividendinõuded	500 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	500 000

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
AS Direct Consulting	Eesti	kinnisvara, kalapüük	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
AS Direct Consulting	80 710 303	-3 000 000	9 675 227	87 385 530
Kokku:	80 710 303	-3 000 000	9 675 227	87 385 530

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laenu põhiosa	200 000		200 000		3,5 %	30.12.2012
Pikaajalised laenud kokku	200 000		200 000			
Laenukohustused kokku	200 000		200 000			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Muud laenud	1 000 000	1 000 000				
Lühiajalised laenud kokku	1 000 000	1 000 000				
Pikaajalised laenud						
Laenu põhiosa	200 000		200 000			
Pikaajalised laenud kokku	200 000		200 000			
Laenukohustused kokku	1 200 000	1 000 000	200 000			

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	87 621 879	79 445 475
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	23 291 892	21 118 417
Kokku tingimuslikud kohustused	110 913 771	100 563 892

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	1 123	15 309
Muud	10 702	0
Kokku üldhalduskulud	11 825	15 309

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja			0	0
Tütarettevõtjad			0	0
Sidusettevõtjad	500 000		0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud			0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		267 622	0	200 000

Seotude osapoolteks loetakse tegevjuhtkonnaga seotud isikuid.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Trainera (registrikood: 10649836) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KÕUHKNA	Juhatuse liige	30.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Trainera osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Trainera raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 11, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Trainera finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeaudiitori number 90

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare tee 47

11317 Tallinn

30.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Trainera (registrikood: 10649836) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 965 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 656 406
Kokku	87 621 879

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 965 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 656 406
Kokku	87 621 879
Jaotamine	
Dividendideks	-2 000 000
Kokku	-2 000 000

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Kõuhkna	34207080238		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 628636
E-posti aadress	hilja@destylo.ee