

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: TRN Holding OÜ

registrikood: 11157911

tänava/talu nimi, Kiini 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 5524073

e-posti aadress: tiit.nigul@trn.ee

Sisukord

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Tulumaks	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

TRN Holding OÜ põhitegevusteks on ettevõtte vahendite investeerimine ja konsultatsiooniteenuste osutamine.

2010. majandusaasta kujunes ettevõttele kokkuvõttes edukaks. Varasematel aastatel soetatud väärtpaberite väärtus tõusis koos üldise turgudel toimunud aktsiate väärtuse kasvuga.

Üle mitme aasta näitasid positiivset tulemust ka kõik investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse.

Kahjuks kujunes TRN Holding OÜ müügitulu majandusaastal äärmiselt tagasihoidlikuks.

Ettevõtte majandusaasta lõppes 8 775 061 kroonise kasumiga. Müügitulu oli 2010. aastal 29 600 krooni.

2011. aastal jätkab ettevõtte tehtud investeeringute haldamist ja soodsate investeerimis- ning nõustamisprojektide otsinguid.

Juhatus on ühelliikmeline, juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Palgalisi töölisi ettevõttes ei ole.

Osaühingu osakapitali suurus on 40 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud TRN Holding OÜ 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. TRN Holding OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	679 632	133 991	
Finantsinvesteeringud	834 366	629 157	2
Nõuded ja ettemaksed	1 017 396	1 705 029	3
Kokku käibevara	2 531 394	2 468 177	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	10 880 752	2 622 236	4,5,6
Materiaalne põhivara	24 021	40 042	7
Kokku põhivara	10 904 773	2 662 278	
Kokku varad	13 436 167	5 130 455	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	430 000	800 000	
Võlad ja ettemaksed	7 660	7 009	
Kokku lühiajalised kohustused	437 660	807 009	
Kokku kohustused	437 660	807 009	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 179 446	4 292 914	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 775 061	-13 468	
Kokku omakapital	12 998 507	4 323 446	
Kokku kohustused ja omakapital	13 436 167	5 130 455	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	29 600	75 000	8
Mitmesugused tegevuskulud	-33 066	-52 594	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 021	-13 185	7
Muud ärikulud	-13 600	-235	
Ärikasum (-kahjum)	-33 087	8 986	
Finantstulud ja -kulud	8 808 148	-22 454	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 775 061	-13 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 775 061	-13 468	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-33 087	8 986
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 021	13 185
Muud korrigeerimised	520 072	235 595
Kokku korrigeerimised	536 093	248 780
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-687 633	25 305
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	651	4 649
Muud rahavood äritegevusest	218 809	49 837
Kokku rahavood äritegevusest	34 833	337 557
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-19 981
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-106 902
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	99 299
Antud laenud	0	-720 000
Antud laenude tagasimaksed	680 000	0
Laekunud intressid	200 600	19 622
Laekunud dividendid	100 214	993
Kokku rahavood investeerimistegevusest	980 814	-726 969
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-370 000	-280 000
Makstud dividendid	-100 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-470 000	-280 000
Kokku rahavood	545 647	-669 412
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	133 991	803 670
Raha ja raha ekvivalentide muutus	545 647	-669 412
Valuutakursside muutuste mõju	-6	-267
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	679 632	133 991

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	4 292 914	4 336 914
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-13 468	-13 468
31.12.2009	40 000	4 000	4 279 446	4 323 446
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			8 775 061	8 775 061
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2010	40 000	4 000	12 954 507	12 998 507

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TRN Holding OÜ 2010. aasta 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 tuhandetes Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütarettevõtjate aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“ ning osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtjate tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana vastavalt ridadel „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt tütarettevõtjatesse“ ning „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtjatesse“.

Nõuded ja ettemaksud

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algsele arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2009 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2008. aastal kehtis maksumäär 21/79, 2007. aastal maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisainformatsioon

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2008	301 138	301 138
Soetamine	106 902	106 902
Müük müügihinnas või lunastamine	-49 462	-49 462
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	270 579	270 579
31.12.2009	629 157	629 157
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	205 209	205 209
31.12.2010	834 366	834 366

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	35 520	0
Ostjatelt laekumata arved	35 520	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 191	11 592
Muud nõuded	965 684	1 693 437
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 017 395	1 705 029

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tütarettevõtjate aksiad ja osad	1 764 383	1 598 217
Sidusettevõtjate aksiad ja osad	9 116 369	1 024 019
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	10 880 752	2 622 236

Lisa 5 Tütarettevõtjate aksiad ja osad (kroonides)

Tütarettevõtjate aksiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
BF Engineering OÜ	Eesti		100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
BF Engineering OÜ	1 598 217	166 166	1 764 383
Kokku:	1 598 217	166 166	1 764 383

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Contractor OÜ	Eesti		34	34
BF Capital OÜ	Eesti		50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Contractor OÜ	573 422		350 716	924 138
BF Capital OÜ	450 597	100 000	7 641 634	8 192 231
Kokku:	1 024 019	100 000	7 992 350	9 116 369

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	46 763	46 763
Akumuleeritud kulum	-13 517	-13 517
Jääkmaksumus	33 246	33 246
Ostud ja parendused	19 981	19 981
Amortisatsioonikulu	-13 185	-13 185
31.12.2009		
Soetusmaksumus	66 744	66 744
Akumuleeritud kulum	-26 702	-26 702
Jääkmaksumus	40 042	40 042
Amortisatsioonikulu	-16 021	-16 021
31.12.2010		
Soetusmaksumus	66 744	66 744
Akumuleeritud kulum	-42 723	-42 723
Jääkmaksumus	24 021	24 021

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 600	75 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	29 600	75 000
Kokku müügitulu	29 600	75 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ärinõustamine, konsultatsioon	29 600	75 000
Kokku müügitulu	29 600	75 000

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Töölepinguga töötajaid ettevõttes ei ole.

Lisa 10 Tulumaks

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustab 12 954 507 krooni(2009.a. 4 279 446 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 2 720 446 krooni(2009.a. 898 684 krooni). Seega saab dividende välja maksta 10 234 061 krooni(2009.a. 3 380 762 krooni).

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	545 000	0	950 602	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	430 000	0	800 000

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Eurole üleminekul tuleb aruande lisas avalikustada arvestusvaluuta ja esitusvaluuta muutmise põhjus näiteks järgnevalt: 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

16.03.2011 müüs ettevõtte, vastavalt 29.08.2008 sõlmitud BF Capital OÜ osade müügilepingus fikseeritud optsioonile, BF Capital OÜ 8% osaluse kaasosanikule Time Factory OÜ ja 8% osaluse kaasosanikule Ingrid-Helena Ilus'le, mille tulemusel kuulub ettevõttele alates 16.03.2011 BF Capital OÜ-s 34% osalus nimiväärtusega 13 600 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

TRN Holding OÜ (registrikood: 11157911) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT NIGUL	Juhatuse liige	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 179 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 775 061
Kokku	12 954 507
Jaotamine	
Dividendideks	5 200 147
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 754 360
Kokku	12 954 507
Määrata osanikule arunadeaasta kasumist dividendid summas 5 200 147 Eesti krooni e. 332 350 Eurot.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 179 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 775 061
Kokku	12 954 507
Jaotamine	
Dividendideks	5 200 147
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 754 360
Kokku	12 954 507
Maksta 2011 aasta jookusl osanikule välja dividendidena 5 200 147 EEK e. 332 350 EUR	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	29600	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Nigul	36803200262	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5524073
E-posti aadress	tiit.nigul@trn.ee