

TREBICOM OÜ

Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2011 lõppenud
majandusaasta kohta

Juriidiline aadress:	Toompuiestee 33a, 10149 Tallinn, Eesti Vabariik
Äriregistri nr.:	10716225
Telefon:	+372 6502 200
Faks:	+372 6502 201
Põhitegevusala:	Äri- ja juhtimisalane nõustamine 70221
Audiitor:	Rödl & Partner Audit OÜ
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2011-31.12.2011

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Kasumiaruanne.....	5
Bilanss	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2. Intressikasum.....	13
Lisa 3. Tulu väärtpaberitest.....	13
Lisa 4. Kasum ja kahjum sidusettevõtetest	13
Lisa 5. Neto teenustasud	13
Lisa 6. Administratiivkulud	14
Lisa 7. Tulumaks.....	14
Lisa 8. Raha ja pangakontod	14
Lisa 9. Aktsiad ja väärtpaberid.....	14
Lisa 10. Maksud.....	15
Lisa 11. Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 12. Sidusettevõtted	15
Lisa 13. Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	17
Lisa 14. Kinnisvarainvesteeringud.....	18
Lisa 15. Materiaalne põhivara.....	19
Lisa 16. Omakapital	19
Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega	19
Lisa 18. Bilansivälised kohustused	20
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE	21
MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK.....	22
JUHATUSE ALLKIRJAD 2011. a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	23
MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EESTI MAJANDUSE TEGEVUSALADE	
KLASSIFIKAATORILE (EMTAK).....	24

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Trebicom OÜ asutati aastal 2001. Esialgseteks tegevuseesmärkideks olid kavandatud erinevad investeeringud ja nende haldamine. Investeeringusobjektidena nähti eelkõige kaubandusorganisatsioone ning väärtipabereid. Osalus erinevates kaubandusettevõtetes on samad kui eelmisel aastal. Omandati üksikuid erinevaid kinnisvaraobjekte ning samas ka realiseeriti mõned.

Tulud, kulud ja kasum

Trebicom OÜ 2011. aasta puhaskahjum oli 1 146 tuhat eurot (2010: kasum 1 156 tuhat eurot), varad moodustasid seisuga 31. detsember 2011 9 060 tuhat eurot (2010: 10 342 tuhat eurot) ning omakapital 9050 tuhat eurot (2010: 10 330 tuhat eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Puhaskasum (kahjum) (eurodes)	-1 145 723	1 156 668
Kasumi kasv	199%	-233%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	317,34	277,11
ROA	-12,6%	11,2%
ROE	-12,7%	11,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Sidusettevõtted

Bilansipäeva seisuga omab Trebicom OÜ osalusi seitsmes sidusettevõttes, milledest enamused tegeleb investeeringutega teistesse ettevõtetesse või kinnisvarasse.

2005. aastal omandati 33,33% -line osalus Upwind OÜ-s, kus 2005. aastal majandustegevust ei toimunud. 2006. aastal vähenes Trebicom OÜ osalus OÜ-s Upwind, olles majandusaasta lõpuks 15,83%.

2005. aastal müüdi osalus OÜ-s Krono Holding. Tehing toimus sõltumatute osapoolte vahel ning turutingimustel.

2006. aastal soetas Trebicom OÜ 28%-lise osaluse OÜ-s Novamill.

2007. aastal müüdi osalused Hexagon Grupp OÜ-s ning Logistika Kinnisvara OÜ-s ning soetati osalus Nordasets OÜ-s.

2008. aastal suurendati osalust Maren Kinnisvara OÜ-s 11% võrra, mille tulemusel moodustab Trebicom OÜ osalus Maren Kinnisvara OÜ-s seisuga 31.12.2008 33,33%. Tehing toimus sõltumatute osapoolte vahel ning turutingimustel.

2010. aastal soetas OÜ Trebicom sõltumatult osapoolelt 25% osaühingust Vinteco ning seotud osapoolelt 100% osaühingust UA Invest, millest 78,75% müüs edasi sõltumatule osapooltele.

2011. aastal soetas Trebicom OÜ 30%-lise osaluse OÜ-s ISA Investeeringud.

Personal

Ettevõttes töötas 2011. aastal kolm töötajat (2010: 3), töötajatele makstud tasude summa koos sotsiaalmaksuga oli 18 tuhat eurot (2010: 18 tuhat eurot), mis sisaldab juhatuse liikmele makstud tasusid summas 17 tuhat eurot (2010: 17 tuhat eurot). Vastavalt kokkulepetele juhatuse liikmetele nende ametist lahkumisel hüvitist ei maksta.

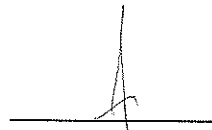
Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012. aastal ei ole ettevõtte majandustegevuses ette näha olulisi muutusi võrreldes 2011. aastaga. Jätkatakse koos äripartneritega pikaajaliste investeeringute tegevuse koordineerimist ja koostatud äriplaanide elluviimist, samuti erinevate konsultatsiooniteenuste pakkumist vastavalt võimalustele ja oskustele.

Tallinnas, 30. juunil

Armin Kõomägi

juhatuse liige



Kati Meidra

juhatuse liige



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Kasumiaruanne

eurodes	Lisa	2011	2010
Neto intressikasum	2	257 060	282 062
sh. Intressitulu		257 060	291 480
sh. Intressikulu		0	-9 418
Tulu väärtpaperitest	3	19 172	138 336
Kasum ja kahjum sidusettevõtetest	4	-1 018 434	1 033 851
Kasum ja kahjum muudest pikaajalistest finantsinvesteeringutest		-205 285	-56 523
Neto teenustasud	5	36 700	34 086
Administratiivkulud	6	-95 551	-87 301
Materiaalse põhivara väärtuse muutus	15	-20 092	-4 270
Kinnisvarainvesteeringute väärtuse muutus	14	-116 609	-128 533
Muud tegevustulud		30 543	9 186
Muud tegevuskulud		-2926	-1 063
KASUM (KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		-1 115 419	1 219 830
Tulumaks	7	-30 304	-63 162
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM)		-1 145 723	1 156 668

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 06.07.12
Allkiri

Rödl & Partner, Tallinn



Bilanss

eurodes	Lisa	31.12.2011	31.12.2010
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	8	324 184	548 487
Aktsiad ja muud väärtpaberid	9	2 255 378	2 574 125
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		3 936	8 819
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	2 299	0
Muud lühiajalised nõuded	13	463 911	215 473
Ettemaksed teenuste eest		710	918
Kokku		470 856	225 210
Käibevara kokku		3 050 418	3 347 823
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	11	3 706 644	4 488 324
Kinnisvarainvesteeringud	14	2 057 899	2 348 967
Materiaalne põhivara	15	245 250	157 291
Põhivara kokku		6 009 794	6 994 582
VARAD KOKKU		9 060 212	10 342 405
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		4 573	4 607
Võlad töövõtjatele		1 229	1 229
Maksuvõlad	10	1 297	6 245
Muud võlad		2 513	0
Kokku		9 612	12 081
Lühiajalised kohustused kokku		9 612	12 081
Kohustused kokku		9 612	12 081
Omakapital			
Osakapital		2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital		256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		10 193 511	9 170 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 145 723	1 156 668
Omakapital kokku	16	9 050 601	10 330 323
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		9 060 213	10 342 405

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 06.07.12
Allkiri

Rödl & Partner, Tallinn

Rahavoogude aruanne

eurodes	Lisa	2011	2010
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Puhaskasum (kahjum)		-1 145 723	1 156 668
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15	20 092	4 270
Kinnisvarainvesteeringute väärtuse muutus	14	116 609	128 533
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		-13 208	0
Kasum (kahjum) sidusettevõtetest	4	1 045 099	-1 033 851
Kasum (kahjum) muudest finantsinvesteeringutest		205 285	56 523
Neto intressikasum	2	-257 060	-282 062
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1 427	69 791
Väärtpaberiportfelli muutus (v.a. rahaturufondi osakud)	9	318 748	281 816
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-2 469	2 734
Makstud intressid		0	-128
Makstud ettevõtte tulumaks		-30 304	-63 162
Kokku rahavood äritegevusest		255 640	321 133
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Materiaalse põhivara soetus	15	-52 657	-25 878
Materiaalse põhivara müük		13 208	0
Kinnisvarainvesteeringute soetamine	14	-153 935	-1 150
Kinnisvarainvesteeringute müük	14	273 000	0
Sidusettevõtete osade soetamine	12	-750	-15 658
Sidusettevõtete osade müük	12	3 052	-1 981
Saadud dividendid	4	26 665	0
Antud laenud		-1 443 025	-442 240
Antud laenude tagasimaksed		924 836	84 491
Saadud intressid		63 663	33 607
Kokku rahavood investeerimistegEVusest		-345 943	-368 809
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Makstud dividendid	7	-134 000	-237 674
Kokku rahavood finantseerimistegEVusest		-134 000	-237 674
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-224 304	-285 350
RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE LIIKUMINE			
Aasta alguseks		548 487	833 837
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-224 303	-285 350
Valutakursi muutuste mõju		0	0
Aasta lõpuks		324 184	548 487

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 06.07.12
Allkiri 

Rödl & Partner, Tallinn



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
<i>eurodes</i>				
Saldo seisuga 31.12.2009	2 556	256	9 408 517	11 477 643
Dividendide jaotamine	0	0	-237 674	-237 674
Aruandeaasta kasum	0	0	1 156 668	1 156 668
Saldo seisuga 31.12.2010	2 556	256	10 327 511	10 330 323
Dividendide jaotamine	0	0	-134 000	-134 000
Aruandeaasta kahjum	0	0	-1 145 723	-1 145 723
Saldo seisuga 31.12.2011	2 556	256	9 047 787	9 050 600

Omakapitali kohta on esitatud täiendav informatsioon Lisas 16.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 06.07.12
Allkiri 

Rödl & Partner, Tallinn



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Trebicom OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes teisiti.

Raamatupidamise aastaaruanne ja selle lisad on koostatud eurodes.

A. Informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on ümber arvestatud ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasemal perioodil kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

B. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel (kasumiaruandes real „Intressitulu”). Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks (kasumiaruandes real „Tulu väärtpaberitest”).

C. Raha ja raha ekvivalendid

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, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

D. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid (ka. derivatiivinstrumente) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 06.07.12
Allkiri 

Rödl & Partner, Tallinn



soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Derivatiivinstrumente kajastatakse nende õiglasest väärtusest.

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglasest väärtusest.

Kasum lühi- ja pikaajaliste väärtpaberite müügist, kasum/kahjum väärtpaberite õiglase väärtuse muutusest ning korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud väärtpaberite allahindlus kajastatakse kasumiaruandes real „Tulu väärtpaberitest”.

E. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust 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 vähendamisena.

F. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

G. Sidusettevõtted

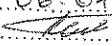
Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emasettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest ja osadest.

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile jagatakse omandatud osaluse soetusmaksumus sidusettevõtte varade ja kohustuste õiglastele väärtustele ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstava tasu (s.o omandamise eesmärgil üleantava vara, võetud kohustuse ja omandaja poolt emiteeritud omakapitali-instrumentide) õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Edaspidi kajastatakse sidusettevõtteid kapitaliosaluse meetodil.

Juhul, kui ettevõtte juhtkonnal on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test, mille käigus leitakse vara neto müügihind ja vara kasutusväärtus, ning hinnatakse vajadust vara allahindluseks. Juhul, kui selgub, et kas vara neto müügihind või tema kasutusväärtus ületab vara bilansilise väärtuse, puudub vajadus teise näitaja leidmiseks, kuna vara kaetav väärtus on igal juhul kõrgem bilansilisest väärtusest.

Juhul, kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt või omavaheliste nõuete olemasolul vähendatakse nimetatud nõudeid. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

H. Kinnisvarainvesteeringud

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 06.07.12
Allkiri 

Rödl & Partner, Tallinn



Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutus".

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).

I. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 511,29 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kuiutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest ehitistest:

Ehitised ja rajatised	10-30 aastat	3-10%
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat	20-40%
Maad ja kunstiväärtusi ei amortiseerita.		

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

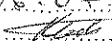
J. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 06.07.12
Allkiri 

Rödl & Partner, Tallinn



Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

K. 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

L. Ettevõtte tulumaks

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.

M. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on võetud aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka (2010:Eesti Panga) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse (2010:Eesti kroonidesse) bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka (2010:Eesti Panga) valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasum ja kahjum on kajastatud kasumiaruandes vastava perioodi tuluna ja kuluna kasumiaruandes real „Tulu väärtpaberitest”.

N. Kohustuslik reservkapital

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

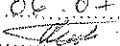
O. Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

P. Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse aruannetes ettevõtte omanikke, sidusettevõtteid, ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmeid, töötajaid ning teisi olulise tähtsusega isikuid ja nende omanduses olevaid ettevõtteid.

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 06.07.12
Altkiri 

Rödl & Partner, Tallinn



Lisa 2. Intressikasum

eurodes	2011	2010
Intressitulu võlakirjadelt ja muudelt fikseeritud tulumaaraga väärtpaberitelt	60 021	56 210
Intressitulu laenudelt	197 040	235 270
Kokku intressitulu	257 060	291 480
Intressikulu laenudelt	0	-9 418
Kokku intressikulu	0	-9 418
Neto intressikasum	257 060	282 062

Lisa 3. Tulu väärtpaberitest

eurodes	2011	2010
Väärtpaberite põhiosa müügitulu	11 374 242	15 139 317
Väärtpaberite põhiosa soetusmaksumus	-11 332 582	-15 250 389
Kasum väärtpaberite müügist	41 660	-111 072
Dividenditulu aktsiatelt	199	1 554
Ümberhindlusest tekkinud kasumid ja kahjumid, neto	-25 882	249 393
Kasumid ja kahjumid valuutakursi muutusest, neto	3 195	-1 539
Kokku	19 172	138 336

Lisa 4. Kasum ja kahjum sidusettevõtetest

eurodes	2011	2010
Sidusettevõtted (lisa 12)		
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	48 360	1 444 064
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum	-1 095 947	-408 201
Saadud dividendid	26 665	0
Kahjum osade müügit	2 487	-2 013
Kokku sidusettevõtted	-1 018 434	1 033 851
Kokku	-1 018 434	1 033 851

Lisa 5. Neto teenustasud

eurodes	2011	2010
Osutatud äri- ja juhtimisteenused	36 700	34 086
Kokku	36 700	34 086

Allkirjastatud ainult identitiseerimiseks
Kuupäev 06.07.12
Allkiri 

Rödl & Partner, Tallinn



Lisa 6. Administratiivkulud

eurodes	2011	2010
Palgakulu	-12 676	-12 741
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksed	-4 756	-4 800
Kokku tööjõukulud	-17 432	-17 541
Muud halduskulud		
muud teenused	-44 433	-32 113
lähetuskulud	0	-526
sõidukitega seotud kulud	-7 355	-6 019
muud kulud	-26 331	-31 101
Kokku halduskulud	-78 119	-69 760
Kokku	-95 551	-87 301

Lisa 7. Tulumaks

eurodes	2011	2010
Makstud dividendid	134 000	237 674
Maksustatavad dividendid	114 000	237 674
Arvestatud tulumaks dividendidelt (21/79)	-30 304	-63 162
Dividendide tulumaks	-30 304	-63 162

Lisa 8. Raha ja pangakontod

eurodes	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 222	0
Pangakontod	177 451	37 973
Tähtajalised hoiused	143 511	510 515
Kokku	324 184	548 487

Lisa 9. Aktsiad ja väärtpaberid

eurodes	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiad	0	126 213
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	1 709 149	1 911 394
Fondiosakud	546 229	536 519
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid (õiglasel väärtusel)	2 255 378	2 574 125
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid (soetusmaksumuses, lisa 11)	326 244	267 981
Kokku	2 581 622	2 842 107

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 06.07.12
Allkiri

Rödl & Partner, Tallinn



Lisa 10. Maksud

eurodes	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	2 299	43	0	1 585
Üksikisiku tulumaks	0	258	0	259
Sotsiaalmaks	0	925	0	931
Ettevõtte tulumaks	0	72	0	3 469
Kokku	2 299	1 297	0	6 245

Lisa 11. Pikaajalised finantsinvesteeringud

eurodes	Lisa	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtete aktsiad ja osad	12	1 683 915	1 995 420
Pikaajalised nõuded sidusettevõtete vastu	13	1 281 115	1 173 521
Muud aktsiad ja väärtpaberid	9	326 244	267 981
Muud pikaajalised nõuded	13	415 370	1 051 403
Kokku		3 706 644	4 488 324

Lisa 12. Sidusettevõtted

Bilansipäeva seisuga omab Trebicom OÜ osalusi seitsmes sidusettevõttes, millest enamus tegeleb investeeringutega teistesse ettevõtetesse või kinnisvarasse. Ühegi sidusettevõtte aktsiad ega osad ei ole noteeritud börsil.

2010. aastal soetas OÜ Trebicom sõltumatult osapooletlt 25% osaühingust Vinteco ning seotud osapooletlt 100% osaühingust UA Invest, millest 78,75% müüs edasi sõltumatule osapooletle.

2009. aastal suurendati osalust Nemor Invest OÜ-s 1% võrra, mille tulemusel moodustab Trebicom OÜ osalus Nemor Invest OÜ-s seisuga 31.12.2009 24%.

Seisuga 31. detsember 2011 oli negatiivne Maren Kinnisvara OÜ omakapital, millest 925 590 eurot (2010: 192 433 eurot) on kajastatud Trebicom OÜ bilansis nõude vähendamisena. Samuti oli 31. detsembril 2011 negatiivne ka Vinteco OÜ omakapital, millest 3 443 eurot (2010: 704 eurot) on kajastatud Trebicom OÜ bilansis nõude vähendamisena.

2011. aastal soetas OÜ Trebicom 30% osaühingust ISA Investeeringud ning müüs osaühingust UA Invest 21,25%.

Alkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev06.07.12.....
Alkiri

Rödl & Partner, Tallinn



<i>eurodes</i>	Nemor Invest OÜ	Novamill OÜ	Sales-Star AS	Maren Kinnisvara OÜ	Nordassets OÜ	UA Invest OÜ	Vinteco OÜ	ISA Investeeringud OÜ	KOKKU
Asukoht	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	Investeeringud	Kinnisvara	Hulgi-müük	Investeeringud	Kinnisvara	Kinnisvara	Jae-kaubandus	Investeeringud	
Osaluse % aasta alguses	24,00%	28,00%	26,67%	33,33%	26,66%	21,25%	25%	0%	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	1 606 971	23 243	259 026	-192 433	3 133	565	-704	0	1 699 802
Amortiseerimata firmaväärtus	0	0	102 481	0	0	0	0	0	102 481
Negatiivne osalus nõude vähendamiseks (lisa 13)	0	0	0	192 433	0	0	704	0	193 137
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	1 606 971	23 243	361 507	0	3 133	565	0	0	1 995 420
Omandatud osalused									
Omandatud osaluse %								30%	
Omandatud osaluse soetusmaksumus		0	0	0	0	0	0	750	750
<i>Omandatud netovara õiglase väärtus</i>		0	0	0	0	0	0	750	750
Kapitaliosaluse kasum/kahjum (lisa 4)	-362 710	4 239	46 861	-733 157	-80	0	-2 740	0	-1 047 587
Müüdid osalused									0
Müüdid osaluse %	0	0	0	0	0	21,25%	0	0	0
Müüdid osalus müügihinna	0	0	0	0	0	-3052	0	0	-3 052
Müüdid osaluse müügihinna / -kahjum	0	0	0	0	0	2487	0	0	2 487
Osaluse % aasta lõpus	24,00%	28,00%	26,67%	33,33%	26,66%	0,00%	25,00%	30,00%	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	1 244 262	27 483	305 887	-925 590	3 053	0	-3 444	750	652 400
Amortiseerimata firmaväärtus	0	0	102 481	0	0	0	0	0	102 481
Negatiivne osalus nõude vähendamiseks (lisa 13)	0	0	0	925 590	0	0	3 444	0	929 034
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	1 244 262	27 483	408 368	0	3 053	0	0	750	1 683 915

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks

Kuupäev 06.07.12

Allkiri

Rödl & Partner, Tallinn



Lisa 13. Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

eurodes	Saldo 31.12.2011	Tagasimakse tähtaeg		Makse- tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Nõuded sidusettevõtete vastu	2 241 366	34 661	2 206 705	2012-2014
Nõude vähendamine (lisa 12)	-929 034	-3 444	-925 590	
Kokku sidusettevõtted	1 312 332	31 217	1 281 115	
Nõuded omanikega seotud ettevõtetele	349 976	0	349 976	2012-2013
Muud nõuded	498 089	432 694	65 394	2012-2013
Kokku	2 160 397	463 911	1 696 485	

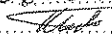
eurodes	Saldo 31.12.2010	Tagasimakse tähtaeg		Makse- tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Nõuded sidusettevõtete vastu	1 388 333	22 379	1 365 954	2011-2012
Nõude vähendamine (lisa 12)	-193 138	-705	-192 433	
Kokku sidusettevõtted	1 195 195	21 675	1 173 521	
Nõuded omanikega seotud ettevõtetele	960 418	0	960 418	2011-2012
Muud nõuded	284 783	193 799	90 984	2011-2012
Kokku	2 440 396	215 473	2 224 923	

Nõuded sidusettevõtete vastu on valdavalt intressiga ja tagatiseta. Pikaajalisi konkreetsete tähtaegadega nõudeid on diskonteeritud sisemise intressimääraga 6%. Pikaajalisi tähtajatuid nõudeid ei ole diskonteeritud, kuna tegemist on laenudega, mida ei pea, kuid võib tasuda osadena või kogusummas enne maksetähtaega. Sidusettevõtetele antud laenud on bilansis kajastatud vähendatud summas seoses mõnede sidusettevõtete negatiivse omakapitaliga, mistõttu ka Trebicom OÜ osalus investeerimisobjekti omakapitalis on negatiivne. Täpsem sidusettevõtteid puudutav informatsioon on esitatud Lisas 12.

Nõuded omanikega seotud ettevõtetele on intressita ning neid on diskonteeritud sisemise intressimääraga 6%. Muud nõuded on intressiga 6 kuni 10% ja on valdavalt ilma tagatisteta.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks

Kuupäev 06.07.12

Allkiri 

Rödl & Partner, Tallinn



Lisa 14. Kinnisvarainvesteeringud

<i>eurodes</i>	Kinnisvara- investeeringud	Kokku
31. detsember 2009		
Soetusmaksumus	2 849 370	2 849 370
Akumuleeritud ümberhindlus	-373 062	-373 062
Õiglane väärtus	2 476 308	2 476 308
2010. aasta		
Soetus	1 191	1 191
Kasum/kahjum ümberhindlusest	-128 533	-128 533
Perioodi liikumine kokku	-127 342	-127 342
31. detsember 2010		
Soetusmaksumus	2 850 561	2 850 561
Akumuleeritud ümberhindlus	-501 595	-501 595
Õiglane väärtus	2 348 967	2 348 967
2011. aasta		
Soetus	153 935	153 935
Ümberklassifitseerimine põhivaraks	-55 394	-55 394
Müük	-273 000	-273 000
Kasum/kahjum ümberhindlusest	-116 609	-116 609
Perioodi liikumine kokku	-291 068	-291 068
31. detsember 2011		
Soetusmaksumus	2 731 496	2 731 496
Akumuleeritud ümberhindlus	-618 204	-618 204
Õiglane väärtus	2 057 899	2 057 899
<i>eurodes</i>	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud üüritulu	13 800	2 931
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	-11 383	-9 271

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 06.07.12
Allkiri 

Rödl & Partner, Tallinn



Lisa 15. Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kunsti- väärtused	Ette- maksed	Kokku
<i>eurodes</i>				
Soetusmaksumus 31.12.2009	60 184	131 815	0	191 999
Soetamine 2010. aastal	3 841	11 632	10 405	25 878
Mahakandmine (-)	-2 255	0	0	-2 255
Soetusmaksumus 31.12.2010	61 770	143 447	10 405	215 622
Soetamine aruandeaastal	59 212	3 850	-10 405	52 657
Müüdnud põhivara	-57 922	0	0	-57 922
Ümberklassifits. Kinnisvarainvesteeringust	55 394	0	0	55 394
Soetusmaksumus 31.12.2011	118 454	147 297	0	265 751
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	-56 316	0	0	-56 316
2010. aastal arvestatud kulum	-4 270	0	0	-4 270
Mahakantud põhivara kulum (-)	2 255	0	0	2 255
Akumuleeritud kulum 31.12.2010	-58 331	0	0	-58 331
Aruandeaastal arvestatud kulum	-20 092	0	0	-20 092
Müüdnud põhivara kulum (-)	57 922	0	0	57 922
Akumuleeritud kulum 31.12.2011	-20 501	0	0	-20 501
Jääkmaksumus 31.12.2009	3 868	131 815	0	135 683
Jääkmaksumus 31.12.2010	3 439	143 447	10 405	157 291
Jääkmaksumus 31.12.2011	97 953	147 297	0	245 250

Lisa 16. Omakapital

Osaühingu miinimumkapitali suuruseks on 2500 eurot ja maksimumsuuruseks 10 000 eurot. Seisuga 31.12.2011 koosnes osakapital ühest osast nimiväärtusega 2556 eurot.

2011. aastal kuulutati ja maksti osanikele välja dividendid summas 134 tuhat eurot (2010: 237 tuhat eurot).

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 9 048 tuhat eurot (2010: 10 327 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 7 148 tuhat eurot (2010: 8 159 tuhat eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 900 tuhat eurot (2010: 2 169 tuhat eurot).

Ettevõtte on teinud eelnevatel aastatel tehinguid, millega seoses on 31.12.2011.a. ettevõttel potentsiaalseid kohustusi 682 tuhande euro ulatuses (2010: 620 tuhat eurot). Kuna ettevõtte juhtkond hindab nende kohustuste realiseerumise tõenäosust alla 50%, siis ei ole bilansis eraldist moodustatud.

Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid sidusettevõtetega, osanikega, juhatuse liikmetega, töötajate ja nende lähikondsetega.

Aruandeaastal kajastati Trebecom OÜ tuludes ja kuludes tehinguid seotud osapooltega alljärgnevalt:

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 06.07.12
Allkiri 

Rödl & Partner, Tallinn



eurodes	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Omanikega seotud ettevõtted	27 498	36 700	29 911	34 065
Teenuste ost-müük kokku	27 498	36 700	29 911	34 065

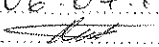
Aruandeaastal andis Trebicom OÜ seotud osapooltele laenu summas 751 025 eurot (2010: 361 000 eurot), laenude tagasimaksed toimusid summas 402 921 eurot (2010: 1 457 000 eurot).

Tegevjuhtkonnale makstud tasude summa koos sotsiaalmaksuga oli 2011. aastal 17 432 eurot (2010: 17541 eurot).

Saldod seotud osapooltega on esitatud lisas 13.

Lisa 18. Bilansivälised kohustused

Trebicom OÜ on andnud juriidilise isiku garantii tagatiseks sidusettevõtte kohustustele. Samuti on sõlmitud tagatisleping 43 tuhande euro suuruses summas sidusettevõtte kohustuste katteks, mille tagatiseks on seatud tähtajaline hoius samas summas.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 06.07.12
Allkiri 

Rödl & Partner, Tallinn



Rödl & Partner Audit OÜ

Audit
Raamatupidamine
Maksudonsultatsioonid

Roosikrantsi 2
10119 Tallinn
Telefon +372 / 6 805 620
Telefaks +372 / 6 805 621
e-mail tallinn@roedl.ee
www.roedl.ee

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Trebicom OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Trebicom OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuuluvad 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 kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). See eeskiri nõuab, et meie tegevus on vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Trebicom OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

06. juuli 2012, Tallinn

Mart Nõmper
Vandeaudiitori number 499
Rödl & Partner Audit OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 2
Roosikrantsi 2, Tallinn



Rödl & Partner International:

Saksamaa, Ameerika Ühendriigid, Araabia Ühendemiraadid, Austria, Belgia, Brasiilia, Bulgaaria, Hiina RV, Hispaania, Hongkong, Horvaatia, India, Indoneesia, Itaalia, Leedu, Lõuna-Korea, Läti, Malaisia, Moldova, Poola, Prantsusmaa, Rootsi, Rumeenia, Singapur, Slovakkia, Sloveenia, Šveits, Tai, Tšehhi, Türgi, Ukraina, Ungari, Valgevene, Venemaa, Vietnam

IBAN: EE37 3300 3325 0275 0005
BIC: FORE EE2X
Danske Bank AS Eesti filiaal
Äriregistri kood: 10585817

MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Juhatus teeb Trebecom OÜ üldkoosolekule ettepaneku katta aruandeaasta kahjum alljärgnevalt:

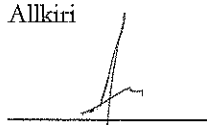
Dividendidena jaotamiseks	100 000	eurot
Jaotamata kasumisse	-1 245 723	eurot
Kokku:	-1 145 723	

Tallinnas, 30. juunil



JUHATUSE ALLKIRJAD 2011. a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitame Trebicom OÜ 2011. a majandusaasta aruandes toodud andmete õigsust.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
Armin Kõomägi	Juhatuse liige	
Kati Meidra	Juhatuse liige	

MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EESTI MAJANDUSE TEGEVUSALADE KLASSIFIKAATORILE (EMTAK)

Trebicom OÜ 2011. aasta müügitulu jaguneb EMTAK koodide lõikes järgmiselt (eurodes):

Äri- ja juhtimisalane nõustamine	70221	36 700
Kinnisvara üürile andmine ja käitus	68201	13 800
Kokku		50 500

Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing Trebicom (registrikood: 10716225) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Kadri Saarik	Sisestaja	10.07.2012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	36700	72.67%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13800	27.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Armin Kõomägi	36907050213	Helbe tn 5A, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6502200
Telefon	+372 6557070
Faks	+372 6502201
E-posti aadress	armin@aconto.ee