

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27 -08- 2004

140

Külli Mendel
KONTROLLITUD

TR INVESTEERINGUTE OÜ

Majandusaasta aruanne

01.01.2003-31.12.2003

Juriidiline aadress:	Löhmuse 1a 12113 Tallinn Eesti Vabariik
Registrikood:	10710145
Telefon:	+372 50 48 002
Juhatus:	Targo Raus, juhatuse liige

SISSE TULNUD

27-08-2004

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhataja kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	11
Lisa 2 Muud pikaajalised väärtpaberid	11
Lisa 3 Võlakohustused	11
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	12
JUHATAJA ALLKIRI MAJANDUSAASTA ARUANDELE	13

27-08-2004

TEGEVUSARUANNE

Aasta jooksul on hoitud strateegilisi investeeringuid sporditarbeid tootvas ettevõttes. Finants- ja väärtpaberiturgudel on osaletud vähem, kuna turgude muutuv ja ebastabiilne olukord ei ole pakkunud piisavalt huvitavaid investeerimisvõimalusi.

Osaühingul ei ole palgalisi töötajaid, samuti ei maksta tasu osaühingu juhatajale.



Targo Raus
Juhataja

27-08-2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhataja kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhataja kinnitab lehekülgedel 4 kuni 11 toodud TR Investeeringute OÜ 2003. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhataja 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. TR Investeeringute OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Targo Raus
Juhataja

Tallinn, 29. juuni 2004

27-08-2004

Bilanss

(kroonides)

VARAD**Käibevara**

Raha ja pangakontod

Muud lühiajalised nõuded

Laekumata intressid

Käibevara kokku**Põhivara**

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Muud aktsiad ja väärtpaberid

Muud pikaajalised nõuded

Kokku

Materiaalne põhivara

Muu materiaalne põhivara

Põhivara akumuleeritud kulum

Kokku**Põhivara kokku****VARAD KOKKU**

Lisa	31.12.2003	31.12.2002
	280	1 734
1	568 000	568 000
	188 796	113 436
	757 076	683 170
2	142 000	142 000
1	2 620 794	3 202 900
	2 762 794	3 344 900
	50 500	50 500
	-50 500	-33 667
	0	16 833
	2 762 794	3 361 733
	3 519 870	4 044 903

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Kohustused****Lühiajalised kohustused**

Viitvõlad

Intressivõlad

Muud viitvõlad

Kokku**Lühiajalised kohustused kokku****Pikaajalised kohustused**

Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused

Pikaajalised kohustused kokku**Kohustused kokku****Omakapital**

Osakapital nimiväärtuses

Ülekurss

Kohustuslik reservkapital

Eelmiste perioodide jaotamata kasum / kahjum

Aruandeaasta puhaskasum

Omakapital kokku**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU**

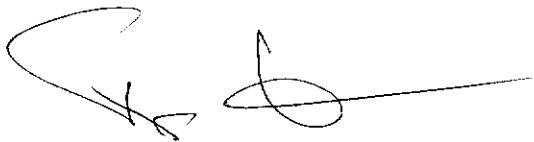
	38 358	29 939
	4 602	4 603
	42 960	34 542
	42 960	34 542
3	107 517	105 717
	107 517	105 717
	150 477	140 259
	400 000	400 000
	3 400 000	3 400 000
	40 000	20 000
	-613 549	6 740
	142 942	77 904
	3 369 393	3 904 644
	3 519 870	4 044 903



27-08-2004

Kasumiaruanne (skeem 2)
(kroonides)

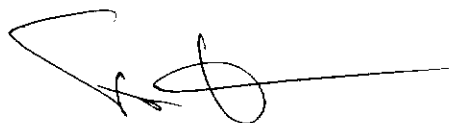
	Lisa	2003	2002
Üldhalduskulud		-20 143	-21 610
ÄRIKAHJUM		-20 143	-21 610
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		96 087	0
Intressikulud		-8 419	-7 040
Muud finantstulud ja -kulud		75 417	106 554
Finantstulud ja -kulud kokku		163 085	99 514
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		142 942	77 904
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		142 942	77 904



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

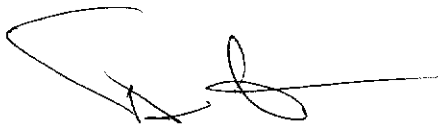
	Lisa	2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Makstud teenuste eest		-3 304	-3 304
Makstud pangateenusteks ja maakleritasudeks		-6	-1 473
Kokku rahavood äritegevusest		-3 310	-4 777
Rahavood investeerimistegevusest			
Lühiajaliste väärtpaberite soetamine		0	-100
Lühiajaliste väärtpaberite müük		0	304 283
Antud laenud		0	-355 400
Antud laenude tagasimaksed		0	5 000
Saadud intressid		56	728
Kokku rahavood investeerimistegevusest		56	-45 489
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		3 500	65 000
Saadud laenude tagasimaksed		-1 700	-110 700
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 800	-45 700
Rahavood kokku		-1 454	-95 966
Raha ja raha ekvivalendid aruandeaasta algul		1 734	97 700
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1 454	-95 966
Raha ja raha ekvivalendid aruandeaasta lõpul		280	1 734



27-08-2004

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Ülekurss	Reservid	Jaotamata kasum / kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2001	400 000	3 400 000	0	26 740	3 826 740
Eraldis kohustuslikku reservkapitali	0	0	20 000	-20 000	0
2002. a. puhaskasum	0	0	0	77 904	77 904
Saldo seisuga 31.12.2002	400 000	3 400 000	20 000	84 644	3 904 644
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju					
01.01.2003	0	0	0	-678 193	-678 193
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	20 000	-20 000	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	142 942	142 942
Saldo seisuga 31.12.2003	400 000	3 400 000	40 000	-470 607	3 369 393



27-08-2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....

TR Investeeringute OÜ 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete ja esitusviisi muudatused

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega 1. jaanuaril 2003 on muudetud nõuete arvestuspõhimõtteid. Vastavalt juhendile RTJ 3 on nõuded alates 1. jaanuarist 2003 kajastatud nende korrigeeritud soetusmaksumuses (varem soetusmaksumuses). Arvestuspõhimõtete muudatusest tulenevalt on eelmiste perioodide jaotamata kasumit seisuga 1. jaanuar 2003 vähendatud 678 193 krooni võrra.

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitusviis on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded

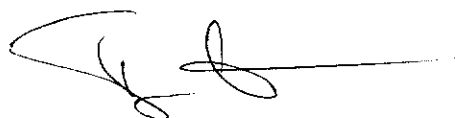
Kõiki nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Aksiad ja muud väärtpaberid

Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).



27-08-2004

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööega üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi, lähtudes selle kasulikust tööeas. Seisuga 31. detsember 2003 põhivarana arvel oleva arvuti amortiseerimisel on kasutatud amortisatsiooninormi 33 % aastas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Kohustuslik reservkapital

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

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes periooditulu või -kuluna.

Tulude arvestus

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse vara sisemist intressimäära kasutades, välja arvatud juhul, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmuseid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.



27-08-2004

Lisa 1 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	Saldo 31.12.2003	Maksetähtaeg alla ühe aasta	Maksetähtaeg üle ühe aasta	Intressimäär
Laenud Eesti juriidilistele isikutele	821 964	568 000	253 964	12%
Laenud Eesti füüsilistele isikutele	2 366 830	0	2 366 830	8%
Kokku	3 188 794	568 000	2 620 794	

	Saldo 31.12.2002	Maksetähtaeg alla ühe aasta	Maksetähtaeg üle ühe aasta	Intressimäär
Laenud Eesti juriidilistele isikutele	880 400	568 000	312 400	12-24%
Laenud Eesti füüsilistele isikutele	2 890 500	0	2 890 500	8%
Kokku	3 770 900	568 000	3 202 900	

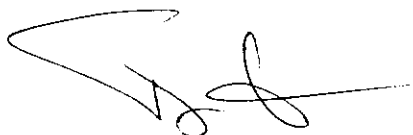
Lisa 2 Muud pikaajalised väärtpaberid

Muude pikaajaliste väärtpaberitena kajastatakse 15 %-list osalust Frontier Hockey OÜ-s. Finantsinvesteering on kajastatud bilansis korregeeritud soetusmaksumuses, sest investeeringu õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav. Investeeringu korregeeritud soetusmaksumus seisuga 31. detsember 2003 on 142 000 krooni (31.12.2002: 142 000 krooni).

Lisa 3 Võlakohustused

	Saldo 31.12.2003	Maksetähtaeg alla ühe aasta	Maksetähtaeg üle ühe aasta	Intressimäär
Laenud Eesti juriidilistelt isikutelt	107 517	0	107 517	8%

	Saldo 31.12.2002	Maksetähtaeg alla ühe aasta	Maksetähtaeg üle ühe aasta	Intressimäär
Laenud Eesti juriidilistelt isikutelt	105 717	0	105 717	8%



27 -08- 2004

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

TR Investeeringute OÜ juhataja teeb ettepaneku kanda 2003. a. majandusaasta kasum summas 142 942 krooni eelmiste perioodide kahjumi katteks.

Tallinn, 29. juuni 2004



Targo Raus
Juhataja

27-08-2004

JUHATAJA ALLKIRI 2003. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

TR Investeeringute OÜ 2003. a. majandusaasta aruanne on kinnitatud osaniku 29. juuni 2004. a. otsusega ja allkirjastatud 29. juunil 2004. a.

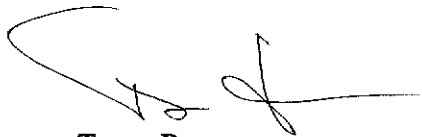


Targo Raus
Juhataja

27-08-2004

TR Investeeringute OÜ osanike nimekiri seisuga 29.06.2004. a.

<i>Nr.</i>	<i>Osanik</i>	<i>Isikukood</i>	<i>Elukoht</i>	<i>Osa nimiväärtus</i>
1.	Targo Raus	36911260213	Tallinn	400.000,00 kr.



Targo Raus
TR Investeeringute OÜ juhataja