

267072

Hariu Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

05-08-2007

27

TREBICOM OÜ

Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2006 lõppenud
majandusaasta kohta

Juriidiline aadress:	Toompuiestee 33a, 10149 Tallinn, Eesti Vabariik
Äriregistri nr.:	10716225
Telefon:	+372 6502 200
Faks:	+372 6502 201
Põhitegevusala:	Valdusfirmade tegevus 74151, äri- ja juhtimiskonsultatsioonid 74141
Audiitor:	Ernst & Young Baltic AS
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus	5
Kasumiaruanne	6
Bilanss	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2. Intressikasum	15
Lisa 3. Tulu väärtpaberitest	15
Lisa 4. Kasum ja kahjum sidusettevõtetest	15
Lisa 5. Neto teenustasud	15
Lisa 6. Administratiivkulud	16
Lisa 7. Tulumaks	16
Lisa 8. Raha ja pangakontod	16
Lisa 9. Aktsiad ja väärtpaberid	16
Lisa 10. Maksud.....	17
Lisa 11. Pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 12. Sidusettevõtted	17
Lisa 13. Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	20
Lisa 14. Kinnisvarainvesteeringud.....	21
Lisa 15. Materiaalne põhivara.....	22
Lisa 16. Muud lühi- ja pikaajalised võlad.....	22
Lisa 17. Omakapital.....	22
Lisa 18. Tehingud seotud osapooltega.....	23
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	24
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	25
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	26



TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

Trebecom OÜ 2006. aasta puhaskasum oli 10 017 tuhat krooni (2005: 34 146 tuhat krooni), varad moodustasid seisuga 31. detsember 2006 181 062 tuhat krooni (2005: 184 138 tuhat krooni) ning omakapital 174 518 tuhat krooni (2005: 177 913 tuhat krooni).

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Puhaskasum (<i>tuhandetes kroonides</i>)	10 017	34 146
Kasumi kasv	-71%	189%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	15.39	79.92
ROA	5.5%	18.5%
ROE	5.7%	19.2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2006 - \text{puhaskasum } 2005) / \text{puhaskasum } 2005 * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Sidusettevõtted

Bilansipäeva seisuga omab Trebecom OÜ osalusi seitsmes sidusettevõttes, milledest enamus 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 Trebecom 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 Trebecom OÜ 28%-lise osaluse OÜ-s Novamill.

Personal

Ettevõttes töötas 2006. aastal kolm töötajat (2005: 3), töötajatele makstud tasude summa koos sotsiaalmaksuga oli 232 tuhat krooni (2005: 195 tuhat krooni), mis sisaldab juhatusel liikmele makstud tasusid summas 196 tuhat krooni (2005: 176 tuhat krooni). Vastavalt kokkulepetele juhatusel liikmetele nende ametist lahkumisel hüvitist ei maksta.



Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

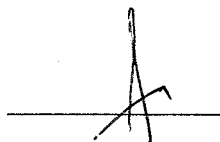
2007. aastal ei ole ettevõtte majandustegevuses ette näha olulisi muutusi võrreldes 2006. aastaga. Jätkatakse koos äripartneritega pikaajaliste investeeringute tegevuse koordineerimist ja koostatud äriplaanide elluviimist, samuti erinevate konsultatsiooniteenuste pakkumist vastavalt võimalustele ja oskustele.

Ettevõtte jätkab pidevalt atraktiivsete investeerimisvõimaluste otsimist nii üksi kui koos äripartneritega. Lisaks osutatakse kogemustele tuginedes erinevaid juhtimis-, konsultatsiooni- ja projektijuhtimisteenuseid.

Tallinnas, 28. juunil 2007

Armin Kõomägi

juhatuse liige



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus

OÜ Trebicom tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 23 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Trebicom finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Trebicom on jätkuvalt tegutsev.

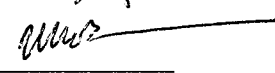
Tallinnas, 28. juunil 2007

Armin Kõomägi

juhatuse liige

Kati Meidra

juhatuse liige

For identification purposes only

 **ERNST & YOUNG**
29. 06. 2007

Kasumiaruanne

<i>tuhandetes kroonides</i>	<i>Lisa</i>	2006	2005
Neto intressikasum	2	2 636	2 614
sh. Intressitulu		3 297	2 945
sh. Intressikulu		-661	-331
Tulu väärtpaberitest	3	1 121	11 323
Kasum ja kahjum sidusettevõtetest	4	7 667	21 666
Neto teenustasud	5	290	414
Administratiivkulud	6	-1 482	-1 056
Materiaalse põhivara väärtuse muutus	15	-619	-610
Kinnisvarainvesteeringute väärtuse muutus	14	4 421	224
Muud tegevustulud		27	292
Muud tegevuskulud		-2	-26
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		14 060	34 841
Tulumaks	7	-4 043	-695
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		10 017	34 146

For identification purposes only

 **ERNST & YOUNG**
29.06.2007/4

Bilanss

<i>tuhandetes kroonides</i>	<i>Lisa</i>	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	8	649	199
Aksiad ja muud väärtpaberid	9	36 576	84 589
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		125	63
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	0	1
Muud lühiajalised nõuded	13	23 087	11 022
Ettemaksed teenuste eest		31	32
Kokku		23 243	11 118
Käibevara kokku		60 468	95 906
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	11	75 130	70 958
Kinnisvarainvesteeringud	14	43 475	14 959
Materiaalne põhivara	15	1 989	2 315
Põhivara kokku		120 594	88 232
VARAD KOKKU		181 062	184 138
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16	3 608	533
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		166	155
Võlad töövõtjatele		18	13
Maksuvõlad	10	138	490
Muud võlad		0	9
Kokku		322	667
Lühiajalised kohustused kokku		3 930	1 200
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	16	2 614	5 025
Pikaajalised kohustused kokku		2 614	5 025
Kohustused kokku		6 544	6 225
Omakapital			
Osakapital		40	40
Kohustuslik reservkapital		4	4
Riskimaandamise reserv		-98	-223
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		164 556	143 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 017	34 146
Omakapital kokku	17	174 518	177 913
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		181 062	184 138

For identification purposes only

ERNST & YOUNG
29.06.2007

Rahavoogude aruanne

tuhandetes kroonides

	<i>Lisa</i>	2006	2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Puhaskasum		10 017	34 146
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15	619	610
Kinnisvarainvesteeringute väärtuse muutus	14	-4 421	-224
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		-267	-267
Kasum (kahjum) sidusettevõtetest	4	-7 667	-21 666
Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	3	608	-516
Neto intressikasum	2	-2 636	-2 614
Dividendide tulumaks		4 043	695
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-60	12
Väärtpaberiportfelli muutus (v.a. rahaturufondi osakud)	9	37 106	-8 005
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-345	63
Makstud intressid		-75	-151
Makstud ettevõtte tulumaks		-4 429	0
Kokku rahavood äritegevusest		32 494	2 083

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

Materiaalse põhivara soetus	15	-293	-1 308
Materiaalse põhivara müük		0	559
Kinnisvarainvesteeringute soetamine	14	-24 096	-4 220
Kinnisvarainvesteeringute müük		0	3 300
Sidusettevõtete osade soetamine	12	-2 786	-4
Sidusettevõtete osade müük		0	11 265
Sidusettevõtetelt saadud dividendid	12	0	1 600
Sissemakse sidusettevõtte osakapitali		0	-3
Muude finantsinvesteeringute soetus		-11 044	-12
Muude finantsinvesteeringute müük		998	0
Antud laenud		-4 482	-152
Antud laenude tagasimaksed		10 457	2 532
Saadud intressid		2 063	441
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-29 182	13 998

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

Saadud laenud		1 339	2 237
Saadud laenude tagasimaksed		-964	-5 009
Makstud dividendid		-13 536	-3 800
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-13 161	-6 572

Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 849	9 509
--	---------------	--------------

RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE LIIKUMINE

	Aasta alguseks	15 290	5 265
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-9 849	9 509
Valuutakursi muutuste mõju		-608	516
	Aasta lõpuks	4 833	15 290
sh. raha ja pangakontod	8	649	199
sh. rahaturufondi osakud	9	4 184	15 091

For identification purposes only

 **ERNST & YOUNG**

29.06.2007

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Riski- maandamis- reserv	Jaotamata kasum	Kokku
<i>tuhandetes kroonides</i>					
Saldo seisuga 31.12.2004	40	4	1 127	147 746	148 917
Kasum riskimaandamisinstrumentide ümberrhindlusest	0	0	-1 350	0	-1 350
Dividendide jaotamine	0	0	0	-3 800	-3 800
Aruandeaasta kasum	0	0	0	34 146	34 146
Saldo seisuga 31.12.2005	40	4	-223	178 092	177 913
Kasum riskimaandamisinstrumentide ümberrhindlusest	0	0	125	0	125
Dividendide jaotamine	0	0	0	-13 536	-13 536
Aruandeaasta kasum	0	0	0	10 017	10 017
Saldo seisuga 31.12.2006	40	4	-98	174 573	174 518

Omakapitali kohta on esitatud täiendav informatsioon Lisas 17 ja riskimaandamisreservi kohta arvestusprintsüübis M.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Trebicom OÜ 2006. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes teisiti.

Raamatupidamise aastaaruanne ja selle lisad on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

A. 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 suurus 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”).

B. 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.

C. 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 õiglasest väärtuses, 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).

Derivatiivinstrumente kajastatakse nende õiglasest väärtuses.

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

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

For identification purposes only

 **ERNST & YOUNG**

29.06.2007/11

D. 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 vähendamisenä.

E. Muud nõuded

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 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.

F. Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel 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 õiglasele väärtusele ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse emaettevõtte bilansis investeeingu osana sidusettevõttesse. Positiivne firmaväärtus amortiseeritakse kulusse lineaarselt 5 aasta jooksul. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on märke, mis võiksid viidata varade väärtuse langusele. Investeeingud hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele, juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlust kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

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.

Investeeinguid sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse alginvesteeing arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeinguobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerimata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeeing sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeingu 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.

For identification purposes only

 **ERNST & YOUNG**
29.06.2007/4

G. Kinnisvarainvesteeringud

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-aastasel 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).

H. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8 000 krooni.

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 akumulieeritud 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. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

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, määraes 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.

I. 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.

For identification purposes only

 **ERNST & YOUNG**

29.06.2007

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede 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.

J. 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.

K. 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 23/77 (2005. aastal kehtis maksumäär 24/76) 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.

L. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on võetud aluseks 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 bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasum ja kahjum on kajastatud kasumiaruandes vastava perioodi tuluna ja kuluna kasumiaruandes real „Tulu väärtpaperitest”.

M. Riskimaandamisreserv

AS Eesti Raudtee, millest Trebicom OÜ omab läbi erinevate sidusettevõtete ligikaudu 2%-st osalust, kasutab kütusehinna kõikumisest tingitud riskide vähendamiseks derivatiivseid finantsinstrumente. Efektiivseks riskimaandamiseks kasutatavate derivatiivsete finantsinstrumentide tegeliku väärtuse muutumine kajastatakse omakapitalis riskimaandamisreservina. Riskimaandamise arvestuse lõpetamisel ja oodatava tehingu toimumisel kantakse omakapitali hulka kuuluv kumulatiivne puhaskasum või -kahjum vastava perioodi puhaskasumisse või -kahjumisse.

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.

For identification purposes only

 **ERNST & YOUNG**

29.06.2007

O. Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid 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.

Lisa 2. Intressikasum

<i>tuhandetes kroonides</i>	2006	2005
Intressitulu võlakirjadelt ja muudelt		
fikseeritud tulumääraga väärtpaberitelt	1 179	2 066
Intressitulu laenudelt	1 767	1 361
Intressitulu hoiustelt	0	0
Intressitulud fondiosakutelt	273	31
Intressitulu derivatiividelt	78	-513
Kokku intressitulu	3 297	2 945
Intressikulu laenudelt	-661	-331
Kokku intressikulu	-661	-331
Neto intressikasum	2 636	2 614

Lisa 3. Tulu väärtpaberitest

<i>tuhandetes kroonides</i>	2006	2005
Väärtpaberite põhiosa müügitulu	202 830	91 646
Väärtpaberite põhiosa soetusmaksumus	-191 940	-84 265
Kasum väärtpaberite müügist	10 890	7 381
Dividenditulu aktsiatelt	259	239
Ümberhindlusest tekkinud kasumid ja kahjumid, neto	-9 419	3 187
Kasumid ja kahjumid valuutakursi muutusest, neto	-608	516
Kokku	1 121	11 323

Lisa 4. Kasum ja kahjum sidusettevõtetest

<i>tuhandetes kroonides</i>	2006	2005
Sidusettevõtted (lisa 12)		
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	8 499	21 708
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum	-1 305	0
Negatiivse firmaväärtuse kulum	0	10
Kasum osade müügit	473	0
Kahjum osade müügit	0	-52
Kokku sidusettevõtted	7 667	21 666
Kokku	7 667	21 666

Lisa 5. Neto teenustasud

<i>tuhandetes kroonides</i>	2006	2005
Osutatud äri- ja juhtimisteenused	589	698
Väärtpaberite ostu-müügi teenustasud	-299	-284
Kokku	290	414

Lisa 6. Administratiivkulud

<i>tuhandetes kroonides</i>	2006	2005
Palgakulu	-175	-147
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksed	-58	-48
Kokku tööjõukulud	-232	-195
 Muud halduskulud		
muud teenused	-882	-361
lähetuskulud	-38	-45
sõidukitega seotud kulud	-138	-175
muud kulud	-191	-280
Kokku halduskulud	-1 249	-861
Kokku	-1 482	-1 056

Lisa 7. Tulumaks

<i>tuhandetes kroonides</i>	2006	2005
Makstud dividendid	13 536	3 800
 Maksustatavad dividendid	-13 536	-3 800
Arvestatud tulumaks dividendidelt (23/77)	-4 043	0
Arvestatud tulumaks dividendidelt (24/76)	0	-1 200
Tulumaksu vähendmine sidusettevõtjate poolt tasutud dividendide tulumaksu arvelt	0	505
Dividendide tulumaks	-4 043	-695

Lisa 8. Raha ja pangakontod

<i>tuhandetes kroonides</i>	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	39	52
Pangakontod	610	147
Kokku	649	199

Lisa 9. Aktsiad ja väärtpaberid

<i>tuhandetes kroonides</i>	31.12.2006	31.12.2005
EÜP Rahaturufondi osakud	4 184	15 091
Rahaturufondi osakud (õiglasel väärtuses)	4 184	15 091
 Aktsiad	2 754	20 244
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	27 779	34 119
Fondiosakud	1 869	15 222
Derivatiivid (õiglasel väärtuses)	-9	-87
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid (õiglasel väärtuses)	36 576	84 589
 Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid (soetusmaksumuses, lisa 11)	10 545	12
Kokku	47 121	84 601

Valuutaforward lepingud on mõlemal aastal olnud sõlmitud USA dollarites. Lepingute tähtajad on vahemikus 6 kuud kuni 1 aasta bilansipäevast.

For identification purposes only

 **ERNST & YOUNG**

29.06.2007

Lisa 10. Maksud

<i>tuhandetes kroonides</i>	31.12.2006	31.12.2005	
	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	31	1	0
Üksikisiku tulumaks	6	0	4
Sotsiaalmaks	12	0	11
Ettevõtte tulumaks	89	0	475
Kokku	138	1	490

Tulumaksu võlg seisuga 31.12.2006 sisaldab dividendide tulumaksu summas 88 tuhat krooni.

Lisa 11. Pikaajalised finantsinvesteeringud

<i>tuhandetes kroonides</i>	<i>Lisa</i>	31.12.2006	31.12.2005
Sidusettevõtete aktsiad ja osad	12	28 955	18 500
Pikaajalised nõuded sidusettevõtete vastu	13	25 908	24 858
Muud aktsiad ja väärtpaberid	9	10 545	12
Muud pikaajalised nõuded	13	9 721	27 588
Kokku		75 130	70 958

Lisa 12. Sidusettevõtted

Bilansipäeva seisuga omab Trebicom OÜ osalusi seitsmes sidusettevõttes, millest enamus tegeleb investeringutega teistesse ettevõtetesse või kinnisvarasse.

2006. aastal omandati osalus Logistika Kinnisvara OÜ-s, makstes 26,66%-lise osaluse eest 2 671 tuhat krooni. Tehing toimus seotud osapoolte vahel, kuid turutingimustel ning kajastati ostumeetodil. Logistika Kinnisvara OÜ 2006. majandusaasta lõppes kahjumiga, millest Trebicom OÜ kahjum kapitaliosaluse meetodil oli 515 tuhat krooni.

2006. aastal omandas ettevõtte 28%-lise osaluse osauhingus Novamill hinnaga 115 tuhat krooni. Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega, mida kajastatakse ostumeetodil. OÜ Novamill 2006. majandusaasta lõppes kahjumiga, millest 506 tuhat krooni kajastati kapitaliosaluse kahjumina Trebicom OÜ-s.

2006. aastal suurendati suunatud fondiesmissiooni teel sidusettevõtte Upwind OÜ osanikeringi, mille tulemusel vähenes Trebicom OÜ osalus selles 17,5%-ni.

Kui Trebicom OÜ osalus sidusettevõtte omakapitalis on bilansipäeva seisuga negatiivne, siis näidatakse seda negatiivset osa pikaajalise nõude allahindlusena (varem bilansiväliselt).

Seisuga 31. detsember 2006 oli negatiivne Novamill OÜ omakapital, millest 391 tuhat krooni on kajastatud Trebicom OÜ bilansis nõude vähendamisenä. Seisuga 31. detsember 2006 oli negatiivne ka Firsiken SPI OÜ omakapital, millest 153 tuhat krooni on kajastatud Trebicom OÜ bilansis nõude vähendamisenä.

Ühegi sidusettevõtte aktsiad ega osad ei ole noteeritud börsil.

31.12.2005 seisuga omas Trebicom OÜ osalusi seitsmes sidusettevõttes, milledest enamus tegeleb investeringutega teistesse ettevõtetesse või kinnisvarasse.

2005. aastal omandati osalus Upwind OÜ-s, makstes 33,33%-lise osaluse eest 4 tuhat krooni. Osaluse omandamisel tekkis negatiivne firmaväärtus summas 10 tuhat krooni, mis kanti täies ulatuses 2005. aasta tuludesse. Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega, mida kajastatakse ostumeetodil. 2005. aastal ei toimunud omandatud ettevõttes majandustegevust.

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

Seisuga 31. detsember 2005 oli negatiivne Firsiken SPI OÜ osakapital, Trebicom OÜ osalus selles oli 180 tuhat krooni, mis on kajastatud nõude vähendamisenä.

For identification purposes only

 **ERNST & YOUNG**
29.06.2007

31.12.2004 seisuga omas Trebicom OÜ osalusi kuues sidusettevõttes, milledest enamus tegeleb investeringutega teistesse ettevõtetesse või kinnisvarasse.

2004. aastal omandati täiendav osalus AS-is Sales-Star, makstes 5,42%-lise osaluse eest 1 972 tuhat krooni. Osaluse omandamisel tekkis firmaväärtus summas 1 617 tuhat krooni, mis amortiseeritakse kuludesse 10 aasta jooksul. Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega, mida kajastatakse ostumeetodil. Bilansipäeva seisuga oli ostuhind tasumata, vastavalt lepingule oli maksetähtaeg märtsis 2005.

Muutused toimusid ka Nemor Invest OÜ omanikeringis. Oktoobris 2004 suurendati Nemor Invest OÜ omakapitali mitterahaliste sissemaksetega, Trebicom OÜ tasus mitterahalise sissemaksena olemasolevate nõuete arvel 2 239 tuhat krooni. Samal ajal lisandus Nemor Invest OÜ osanikeringi varasematel aastatel sõlmitud optsioonilepingu alusel üks uus osanik, misjärel Trebicom OÜ osalus vähenes varasemalt 22,5%-lt 18%-le.

2004. aasta detsembri alguses otsustas üks osanik väljuda Nemor Invest OÜ-st, müües oma osaluse teistele ettevõttele osanikele. Trebicom OÜ omandas selle tehinguga 5%-lise osaluse, makstes selle eest 996 tuhat krooni. Osaluse omandamisel tekkis firmaväärtus summas 638 tuhat krooni, mis amortiseeriti täies ulatuses 2004. aasta kuludesse. Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega, mida kajastatakse ostumeetodil. Bilansipäeva seisuga oli ostuhind tasumata, vastavalt lepingule oli maksetähtaeg märtsis 2005.

Võrreldes varasemate aastatega muudeti 2004. aastal sidusettevõtete kajastamise põhimõtet ning korrigeeriti ka varasemate perioodide võrdlusandmeid. Kui Trebicom OÜ osalus sidusettevõtte omakapitalis on bilansipäeva seisuga negatiivne, siis näidatakse seda negatiivset osa pikaajalise nõude allahindlusena (varem bilansiväliselt).

Seisuga 31. detsember 2003 oli negatiivne Nemor Invest OÜ omakapital, Trebicom OÜ osalus negatiivses omakapitalis oli 2 600 tuhat krooni, mis kajastati 2003. aastal pikaajaliste nõuete vähendamisena. Tänu 2004. aastal teenitud kasumile ja omakapitali tehtud sissemaksetele oli Nemor Invest OÜ omakapital seisuga 31. detsember 2004 taas positiivne ning nõude vähendamine ei olnud enam vajalik.

Seisuga 31. detsember 2003 oli negatiivne ka Firsiken SPI OÜ omakapital, Trebicom OÜ osalus negatiivses omakapitalis oli 923 tuhat krooni, mis kajastati lühiajaliste nõuete vähendamisena. Firsiken SPI OÜ omakapital oli jätkuvalt negatiivne ka 2004. aasta lõpus, mistõttu nõuet vähendati juba 1 132 tuhande krooni võrra.

	Nemor Invest OÜ		Hexagon Grupp OÜ		Sales- Star AS		Firsiken SPI OÜ		Maren Kinnis- vara OÜ		Upwind OÜ		Nova- mill OÜ		Logistika Kinnis- vara OÜ		KOKKU
	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	
<i>tubandetes kroonides</i>																	
Asukoht	Investee- ringud	Investee- ringud	Investee- ringud	Hulgi- müük	Investee- ringud	Investee- ringud	Toitus- tamine	Investee- ringud	Investee- ringud	Investee- ringud	Jaekau- bandus	Jaekau- bandus	Kinnis- vara	Kinnis- vara	Kinnis- vara	Kinnis- vara	
Põhitegevusala	23%	22.50%	22.50%	26.67%	26.67%	33.33%	33.33%	22.50%	22.50%	22.50%	33%	33%	0%	0%	0%	0%	
Osaluse % aasta alguses																	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	2 584	12 308	12 308	1 982	1 982	-180	-180	9	14	0	0	0	0	0	0	0	16 717
Amortiseerimata firmaväärtus	0	0	0	1 603	1 603	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 603
Negatiivne osalus nõude vähendamiseks (lisa 13)	0	0	0	0	0	180	180	0	0	0	0	0	0	0	0	0	180
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	2 584	12 308	12 308	3 585	3 585	0	0	9	14	0	14	0	0	0	0	0	18 500
Omandatud osalused																	
Omandatud osaluse %	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28.00%	26.66%	26.66%	26.66%	26.66%	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	115	2 671	2 671	2 671	2 671	2 786
<i>Omandatud netovara õiglase väärtus</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11	2 671	2 671	2 671	2 671	2 682
<i>Firmaväärtus</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103	0	0	0	0	103
Kapitaliosaluse kasum/kahjum (lisa 4)	4 260	4 211	4 211	-285	-285	27	27	0	0	0	0	-506	-515	-515	-515	-515	7 194
Nõude vähendamine	0	0	0	0	0	-27	-27	0	0	0	0	391	0	391	0	0	364
Riskimaandamisreservi moodustamine	0	125	125	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	125
Ümberklassifitseerimine muuks investeeeringuks												33%					
Osaluse % aasta lõpus	23%	22.50%	22.50%	26.67%	26.67%	33.33%	33.33%	22.50%	22.50%	22.50%	0.00%	28.00%	26.66%	26.66%	26.66%	26.66%	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	6 844	16 644	16 644	1 697	1 697	-153	-153	9	0	-391	0	2 157	2 157	2 157	2 157	2 157	26 807
Amortiseerimata firmaväärtus	0	0	0	1 603	1 603	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 603
Negatiivne osalus nõude vähendamiseks (lisa 13)	0	0	0	0	0	153	153	0	0	0	0	391	0	391	0	0	544
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	6 844	16 644	16 644	3 300	3 300	0	0	9	0	0	0	2 157	2 157	2 157	2 157	2 157	28 955

For identification purposes only

ERNST & YOUNG
29.06.2007

Lisa 13. Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

<i>tuhandetes kroonides</i>	Tagasimakse tähtaeg			Makse- tähtaeg
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Nõuded sidusettevõtete vastu	29 433	3 133	26 299	2007-2011
Nõude vähendamine (lisa 12)	-544	-153	-391	
Kokku sidusettevõtted	28 888	2 980	25 908	
Nõuded omanikega seotud ettevõtetele	7 624	136	7 488	2007-2011
Muud nõuded	22 204	19 971	2 233	2007-2008
Kokku	58 717	23 087	35 629	

<i>tuhandetes kroonides</i>	Tagasimakse tähtaeg			Makse- tähtaeg
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Nõuded sidusettevõtete vastu	27 717	2 859	24 858	2006-2010
Nõude vähendamine (lisa 12)	-180	-180	0	
Kokku sidusettevõtted	27 537	2 679	24 858	
Nõuded omanikega seotud ettevõtetele	6 585	127	6 458	2006-2007
Muud nõuded	29 346	8 216	21 130	2006-2008
Kokku	63 468	11 022	52 446	

Nõuded on valdavalt Eesti kroonides, välja arvatud 2004. aastal sidusettevõttele USA dollarites antud laen, mille summa on 299 tuhat USD.

Nõuded sidusettevõtete vastu on valdavalt intressita 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 8% ja on valdavalt ilma tagatisteta.

For identification purposes only

ERNST & YOUNG
29.06.2007

Lisa 14. Kinnisvarainvesteeringud

2006. a toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

<i>tuhandetes kroonides</i>	Kinnisvara- investeeringud	Ettemaksed	Kokku
31. detsember 2004			
Soetusmaksumus	6 224	2 379	8 603
Akumuleeritud ümberhindlus	4 845	0	4 845
Õiglane väärtus	11 069	2 379	13 448
2005. aasta			
Soetus	4 120	100	4 220
Müük	-2 933	0	-2 933
Kasum/kahjum ümberhindlusest	224	0	224
Perioodi liikumine kokku	1 411	100	1 511
31. detsember 2005			
Soetusmaksumus	7 411	2 479	12 823
Akumuleeritud ümberhindlus	5 069	0	5 069
Õiglane väärtus	12 480	2 479	14 959
2006. aasta			
Soetus	25 163	2 757	27 920
Müük	0	-3 825	-3 825
Kasum/kahjum ümberhindlusest	4 421	0	4 421
Perioodi liikumine kokku	29 584	-1 068	28 516
31. detsember 2006			
Soetusmaksumus	32 574	1 411	36 919
Akumuleeritud ümberhindlus	9 490	0	9 490
Õiglane väärtus	42 064	1 411	43 475
<i>tuhandetes kroonides</i>	2006	2005	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud üüritulu	0	0	
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	-32	-66	
Netotulu kinnisvarainvesteeringutelt	-32	-66	

For identification purposes only

ERNST & YOUNG

29.06.2007/k

Lisa 15. Materiaalne põhivara

<i>tuhandetes kroonides</i>	Muu materiaalne põhivara	Kunsti- väärtused	Ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	2 924	573	100	3 597
Soetamine	968	440	0	1 408
Müük (-)	-762	0	-100	-862
Mahakandmine (-)	-48	0	0	-48
Soetusmaksumus 31.12.2005	3 082	1 013	0	4 095
Soetamine aruandeaastal	0	293	0	293
Soetusmaksumus 31.12.2006	3 082	1 306	0	4 388
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-1 320	0	0	-1 320
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	-610	0	0	-610
Müüdnud põhivara kulum (-)	127	0	0	127
Mahakantud põhivara kulum (-)	23	0	0	23
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-1 780	0	0	-1 780
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	-619	0	0	-619
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-2 399	0	0	-2 399
Jääkmaksumus 31.12.2004	1 604	573	100	2 277
Jääkmaksumus 31.12.2005	1 302	1 013	0	2 315
Jääkmaksumus 31.12.2006	683	1 306	0	1 989

Lisa 16. Muud lühi- ja pikaajalised võlad

<i>tuhandetes kroonides</i>	Saldo 31.12.2006	Tagasimakse tähtaeg 12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Makse- tähtaeg
Võlad omanikega seotud ettevõtetele	4 040	1 426	2 614	2007-2011
Muud võlad	2 182	2 182	0	2008
Kokku	6 222	3 608	2 614	

<i>tuhandetes kroonides</i>	Saldo 31.12.2005	Tagasimakse tähtaeg 12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Makse- tähtaeg
Võlad omanikega seotud ettevõtetele	3 478	533	2 945	2006-2008
Muud võlad	2 080	0	2 080	2007
Kokku	5 558	533	5 025	

Kõik võlad on Eesti kroonides.

Võlad omanikega seotud ettevõtetele on intressimääraga 6%, võlad on ilma tagatiseta.

Lisa 17. Omakapital

Osaühingu miinimumkapitali suuruseks on 40 tuhat krooni ja maksimumsuuruseks 160 tuhat krooni. Seisuga 31.12.2006 koosnes osakapital ühest osast nimiväärtusega 40 tuhat krooni.

2006. aastal kuulutati ja maksti osanikele välja dividendid summas 13 536 tuhat krooni (2005: 3 800 tuhat krooni).

Seisuga 31. detsember 2006 oli AS Eesti Raudteel, millest Trebicom OÜ omab läbi erinevate sidusettevõtete ligikaudu 2.09% (2005: 2.09%) osalust, kuus (2005: 6) riskimaandamise instrumenti.

For identification purposes only


29.06.2007

Riskimaandamise reserv

tuhandetes kroonides

Seisuga 31. detsember 2005

AS Eesti Raudtee	-4 682
Baltic Rail Services OÜ osa riskimaandamise reservist	-3 090
Ganiger Invest OÜ osa riskimaandamise reservist	-2 632
Hexagon Grupp OÜ osa riskimaandamise reservist	-992
Trebicom OÜ osa riskimaandamise reservist	-223

Seisuga 31. detsember 2006

AS Eesti Raudtee	1 320
Baltic Rail Services OÜ osa riskimaandamise reservist	871
Ganiger Invest OÜ osa riskimaandamise reservist	-1 042
Hexagon Grupp OÜ osa riskimaandamise reservist	-438
Trebicom OÜ osa riskimaandamise reservist	-98

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2006 moodustas 174 573 tuhat krooni (2005: 178 092 tuhat krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006: 23/77) netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 136 167 tuhat krooni (2005: 137 131 tuhat krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 38 406 tuhat krooni (2005: 40 961 tuhat krooni).

Ettevõtte on teinud eelnevatel aastatel tehinguid, millega seoses on 31.12.2006.a. ettevõttel potentsiaalseid kohustusi 15 956 tuhande krooni ulatuses (2005: 6 480 tuhat krooni). Kuna ettevõtte juhtkond hindab nende kohustuste realiseerumise tõenäosust alla 50%, siis ei ole bilansis eraldist moodustatud.

Lisa 18. Tehingud seotud osapooltega

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

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

<i>tuhandetes kroonides</i>	2006		2005	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtted	7	0	7	0
Omanikega seotud ettevõtted	199	698	199	698
Teenuste ost-müük kokku	206	698	206	698

Aruandeaastal andis Trebicom OÜ seotud osapooltele laenu summas 4 198 tuhat krooni (2005: 152 tuhat krooni), laenu tagasimaksed toimusid summas 1 217 tuhat krooni (2005: 2 532 tuhat krooni).

Aruandeaastal sai Trebicom OÜ seotud osapooltelt laenusid summas 1 339 tuhat krooni (2005: 2 237 tuhat krooni) ja maksis saadud laenudest tagasi 964 tuhat krooni (2005: 2 043 tuhat krooni).

Tegevjuhtkonnale makstud tasude summa koos sotsiaalmaksuga oli 2006. aastal 196 tuhat krooni (2005: 176 tuhat krooni).

Saldod seotud osapooltega on esitatud lisades 13 ja 16.

For identification purposes only

ERNST & YOUNG
29.06.2007/ll

SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Trebicom OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Trebicom OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2006 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on lisatud meie poolt identifitseerituna käesolevale järeldusotsusele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning 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 raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

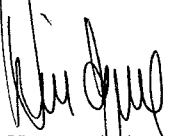
Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor 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 lisatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Trebicom OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 29. juuni 2007



Hanno Lindpere
Ernst & Young Baltic AS

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Trebicom OÜ 2006. aasta tulemuseks on kasum summas 10 017 tuhat krooni.

Trebicom OÜ juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

Dividendidena jaotamiseks	1 000 tuhat krooni
Jaotamata kasumisse	9 017 tuhat krooni
Kokku:	<u>10 017 tuhat krooni</u>

Tallinnas, 28. juunil 2007

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitame Trebicom OÜ 2006. a majandusaasta aruandes toodud andmete õigsust.

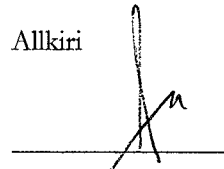
Nimi

Ametinimetus

Allkiri

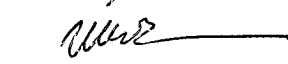
Armin Kõomägi

Juhatuse liige



Kati Meidra

Juhatuse liige



OÜ TREBICOM

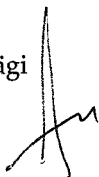
Lisa Trebicom OÜ 2006. a. majandusaasta aruandele

TREBICOM OÜ OSANIKE NIMEKIRI seisuga 28.06. 2007. a.

Jrk. nr.	Osaniku nimi, isikukood	Aadress	Osa nimiväärtus
1	Armin Kõomägi, i.k. 36907050213	Lemmiku 35B, Tallinn	40 000 krooni

Trebicom OÜ osakapitali suurus kokku: 40 000 krooni.

Armin Kõomägi
Juhatuse liige
Trebicom OÜ



OÜ TREBICOM
TOOMPUIESTEE 33A
10149 TALLINN

REGISTRIKOOD 10716225
TEL +372 6502 200
FAKS +372 6502 201