

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: True Invest OÜ

registrikood: 10814519

tänavanimi: Peterburi tee 2F

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6030760

faks: +372 6030736

e-posti aadress: info@jetoil.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ True Invest (endise ärinimega OÜ Maardu TLM) asutati 2001.aastal.

Ettevõtte põhitegevusalaks on investeringute teostamine, sealhulgas osaluste omandamine ja laenu andmine.

Kuni 2009. aastani oli ettevõtte põhitegevusaladeks tolliagentuuri teenuste osutamine ning tolliteenuste alane nõustamine AS-i Maardu Terminal klientidele.

OÜ True Invest 100% osade omanik on AS JetCapital.

Olulisemaks sündmuseks 2010. aastal oli 40% osaluse omandamine AS-is Rahva Raamat.

OÜ True Invest omandas osaluse OÜ-s Raamatumaja, kes ostis AS-lt Eesti Ajalehed AS Rahva Raamat 100%-lise osaluse.

05.07.2010 aastal ühinesid OÜ Raamatumaja (ühendatav) ja AS Rahva Raamat (ühendav), mille tulemusena omab OÜ True Invest 40% osalust AS-s Rahva Raamat.

AS Rahva Raamat põhitegevusalaks on raamatute jae- ja hulgimüük. AS-l Rahva Raamat on seitse raamatupoodi seal hulgas Eesti vanim 1912. aastal avatud raamatupood asukohaga Pärnu mnt. 10 ning Eesti suurim raamatupood Viru Keskuses. Lisaks jaemüügile müüakse raamatuid ka hulgi, seda peamiselt raamatukogudele ning super- ja hüpemarketitele. AS Rahva Raamat omab ligikaudu 50% turuosa Eesti raamatuäris.

AS Rahva Raamat 2010. aasta müügitulu oli 179.9 miljonit krooni, kulumieelne ärikasum (EBITDA) oli 0,9 miljonit krooni, puhasrentaablus -2,9%. Ettevõttes töötas aasta keskmisena 115 töötajat. Ettevõtte nõukogu koosneb 5 liikmest.

2010. aastal OÜ-l True Invest netokäive puudus (2009: 484 743 krooni). Ettevõtte kahjum oli -133 140 krooni (2009: 238 518 krooni kasumit).

OÜ True Invest juhatuses on üks liige.

2011 aasta eesmärkideks on

- teostatud investeringute tulususe parandamine
- uute investeerimisprojektide ettevalmistamine, tasuvusanalüüside koostamine .

OÜ True Invest suhtarvud

		2010	2009	
Käibekasv		-100	39,68	
Kasumi kasv		-155,82	391,07	
Puhasrentaablus		0	49,21	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		1,57	92,06	

ROA	-1,25	5,93	
ROE	-3,46	6,00	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Ando Raud

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	49 591	1 410	2
Nõuded ja ettemaksed	4 134 736	4 023 236	3
Kokku käibevara	4 184 327	4 024 646	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 460 000	0	5
Kokku põhivara	6 460 000	0	
Kokku varad	10 644 327	4 024 646	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	161 537	43 716	6
Kokku lühiajalised kohustused	161 537	43 716	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 635 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	6 635 000	0	
Kokku kohustused	6 796 537	43 716	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	8
Kohustuslik reservkapital	35 000	35 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 845 930	3 607 412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-133 140	238 518	
Kokku omakapital	3 847 790	3 980 930	
Kokku kohustused ja omakapital	10 644 327	4 024 646	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	0	484 743	9
Muud äritulud	8 126	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 727	-30 224	
Tööjõukulud	-40 479	-211 977	10
Muud ärikulud	-729	-4 024	11
Ärikasum (-kahjum)	-64 809	238 518	
Finantstulud ja -kulud	-68 331	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-133 140	238 518	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-133 140	238 518	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-64 809	238 518	
Korrigeerimised			
Kokku korrigeerimised	-68 331	0	12
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 571 500	1 281 406	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	117 821	-3 368 004	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 586 819	-1 848 080	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-4 000 000	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 000 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 635 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 635 000	0	
Kokku rahavood	48 181	-1 848 080	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 410	1 849 490	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	48 181	-1 848 080	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 591	1 410	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	100 000	35 000	3 607 412	3 742 412
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	238 518	238 518
31.12.2009	100 000	35 000	3 845 930	3 980 930
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-133 140	-133 140
31.12.2010	100 000	35 000	3 712 790	3 847 790

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ True Invest 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks on ettevõtte, mille üle OÜ-l True Invest on oluline mõju ja mis ei ole OÜ True Invest tüdarettevõtte. Olulise mõju olemasolu eeldatakse üldiselt juhul, kui OÜ True Invest omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest. Investeeringuid sidusettevõtetesse arvestatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitali muutustes ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega (negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega).

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise päeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas läbi vara väärtuse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele juhul, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäolisust 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	49 591	1 410
Kokku raha	49 591	1 410

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	2 431 626	
Ostjatelt laekumata arved	0	2 431 626	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 736	2 810	4
Muud nõuded	4 130 000	1 588 800	
Laenunõuded	4 000 000	0	
Intressinõuded	130 000	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	4 134 736	4 023 236	

Laenunõuetena on kajastatud antud laen EBC Ehitus AS-le summas 4 000 000 krooni (alusvaluuta EEK).

Laenusaaaja kohustub laenusumma tagastama 13.10.2012.a.

EBC Ehitus AS laenu nõuetekohase täitmise tagamiseks loovutatakse seatud hüpoteek Saaremaal, Kuressaares, aadressil Tiigi tn 2/Tolli tn 12 asuvatele korteriomanditele summas 6 500 000 krooni. Laenu esimese aasta intressiks on fikseeritud 600 000 krooni (seega intressitulu 2010 aastal tekkis 130 000 krooni), alates teise aasta algusest (14.10.2011) tasub EBC Ehitus AS laenu kasutamise eest intresse 15% aastas kuni laenu täieliku tagastamiseni.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 736	0	2 810	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	8 606
Sotsiaalmaks	0	0	0	13 524
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 736	0	2 810	22 130

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Rahva Raamat AS	Eesti	raamatute jae- ja hulgimüük	0	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Rahva Raamat AS	0	6 500 000	0	0	-40 000	6 460 000
Kokku:	0	6 500 000	0	0	-40 000	6 460 000

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Rahva Raamat AS	40	09.02.2010	6 500 000

09.02. 2010 omandas OÜ True Invest osaluse OÜ-s Raamatumaja, makstes 40%-lise osaluse eest 6 500 000 krooni. Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise tehinguga. Osaluse omandamisel tekkis firmaväärtus summas 6 460 000 krooni.

05.07.2010 aastal ühinesid OÜ Raamatumaja (ühendatav) ja AS Rahva Raamat (ühendav), mille tulemusena omab OÜ True Invest 40% osalust AS Rahva Raamat.

2010. aastal OÜ True Invest teenis sidusettevõttelt AS Rahva Raamat 40 000 krooni kahjunit kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 206	2 400	
Võlad töövõtjatele	0	19 186	
Maksuvõlad	0	22 130	4
Muud võlad	158 331	0	
Intressivõlad	158 331	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	161 537	43 716	

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen emaettevõtte ees	6 635 000	0	6 635 000	0	5%	EEK	19.03.2015
Pikaajalised laenud kokku	6 635 000	0	6 635 000	0			
Laenukohustused kokku	6 635 000	0	6 635 000	0			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud emaettevõtte ees	0	0	0	0	0	0	0
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0	0			

2010 aastal tekkis intressikulu emaettevõtte ees 158 331 krooni.

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus 2010.aastal dividende välja ei kuulutatud ja välja ei makstud. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 3 712 790 (31.12.2009: 3 845 930) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seisuga 31.12.2010 on maksimaalselt võimalik välja maksta dividende summas 2 933 104 krooni. Dividendide väljamaksmisel kaasneks tulumaksukulu summas 779 686 krooni. Seisuga 31.detsember 2009 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 3 038 285 krooni , millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 807 645 krooni.		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	484 743
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	0	484 743
Kokku müügitulu	0	484 743
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Maaklerteenused	0	484 743
Kokku müügitulu	0	484 743

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	30 435	159 381
Sotsiaalmaksud	10 044	52 596
Kokku tööjõukulud	40 479	211 977
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

OÜ-l True Invest töötajaid ei olnud. Juhatusel liikmele arvestati tasu koos maksudega summas 40 479 krooni (2009. aastal summa 211 977 krooni).

Lisa 11 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	729	4 024
Kokku muud ärikulud	729	4 024

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-40 000	0	5
Intressitulud	130 000	0	
Intressitulu laenudelt	130 000	0	
Intressikulud	-158 331	0	
Intressikulu laenudelt	-158 331	0	
Kokku finantstulud ja -kulud	-68 331	0	

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustase emajettevõtja nimetus	AS JetCapital
Riik, kus aruandekohustustase emajettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emajettevõtja	AS JetCapital
Riik, kus kontserni emajettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emajettevõtja	0	6 793 331	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	2 400	2 431 626	2 400

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	24 000	0	24 000	394 524

OÜ True Invest emajettevõtteks on AS JetCapital.

OÜ True Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emajettevõtte ning emajettevõtte omanikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.
- d. sidusettevõtteid

Aruande digitaalallkirjad

True Invest OÜ (registrikood: 10814519) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDO RAUD	Juhatuse liige	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 845 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-133 140
Kokku	3 712 790
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 712 790
Kokku	3 712 790

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS JetCapital	12021349	Peterburi tee 2F, Tallinn, Harju maakond, 11415, Eesti	100000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6030760
Faks	+372 6030736
E-posti aadress	info@jetoil.ee