

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

11-07-2006



Esta Leppik

TREBICOM OÜ

Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2005 lõppenud
majandusaasta kohta

Juriidiline aadress:	Toompuiestee 33a, 10149 Tallinn, Eesti Vabariik
Äriregistri nr.:	10716225
Telefon:	+372 6502 200
Faks:	+372 6502 201
Põhitegevusala:	Investeeringud, äri- ja juhtimiskonsultatsioonid
Audiitor:	Ernst & Young Baltic AS
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2005-31.12.2005

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 2005. a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	26

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

Trebicom OÜ 2005. aasta puhaskasum oli 34 146 tuhat krooni (2004: 11 809 tuhat krooni), varad moodustasid seisuga 31. detsember 2005 184 138 tuhat krooni (2004: 158 887 tuhat krooni) ning omakapital 177 913 tuhat krooni (2004: 148 917 tuhat krooni).

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Puhaskasum (<i>tuhandetes kroonides</i>)	34 146	11 809
Kasumi kasv	189%	-14%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	79.92	9.64
ROA	18.5%	7.4%
ROE	19.2%	7.9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2005 – puhaskasum 2004) / puhaskasum 2004 * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Sidusettevõtted

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

Aruandeaastal omandati 33,33% -line osalus Upwind OÜ-s, kus 2005. aastal majandustegevust ei toimunud.

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

Personal

Ettevõttes töötas 2005. aastal kolm töötajat (2004: 3), töötajatele makstud tasude summa koos sotsiaalmaksuga oli 195 tuhat krooni (2004: 66 tuhat krooni), mis sisaldab juhatusel liikmele makstud tasusid summas 176 tuhat krooni (2004: 48 tuhat krooni). Vastavalt kokkulepetele juhatusel liikmetele nende ametist lahkumisel hüvitist ei maksta

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2006. aastal ei ole ettevõtte majandustegevuses ette näha olulisi muutusi võrreldes 2005. 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.

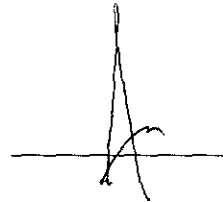
Tallinnas, 28. juunil 2006

Armin Kõomägi

juhatuse liige

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

11-07-2006



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus

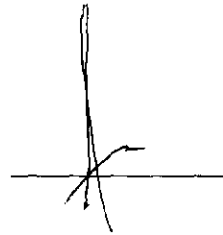
OÜ Trebicom tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 23 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ 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 2006

Armin Kõomägi

juhatuse liige



SISSE TULNUD

11-07-2006

Kasumiaruanne

tuhandetes kroonides

	<i>Lisa</i>	2005	2004
Neto intressikasum	2	2 614	4 900
sh. Intressitulu		2 945	5 092
sh. Intressikulu		-331	-192
Tulu väärtpaberitest	3	11 323	5 409
Kasum ja kahjum sidusettevõtetest	4	21 666	4 296
Neto teenustasud	5	414	352
Administratiivkulud	6	-1 056	-902
Materiaalse põhivara väärtuse muutus	15	-610	-576
Kinnisvarainvesteeringute väärtuse muutus	14	224	0
Muud tegevustulud		292	20
Muud tegevuskulud		-26	
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		34 841	13 499
Tulumaks	7	-695	-1 690
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		34 146	11 809

Bilanss

<i>tuhandetes kroonides</i>	<i>Lisa</i>	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	8	199	411
Aksiad ja muud väärtpaberid	9	84 589	66 347
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		63	51
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	1	20
Muud lühiajalised nõuded	13	11 022	1 819
Ettemaksed teenuste eest		32	37
Kokku		11 118	1 927
Käibevara kokku		95 906	68 685
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	11	70 958	74 477
Kinnisvarainvesteeringud	14	14 959	13 448
Materiaalne põhivara	15	2 315	2 277
Põhivara kokku		88 232	90 202
VARAD KOKKU		184 138	158 887
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16	533	5 275
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		155	60
Võlad töövõtjatele		13	5
Maksuvõlad	10	490	1 740
Muud võlad		9	47
Kokku		667	1 852
Lühiajalised kohustused kokku		1 200	7 127
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	16	5 025	2 843
Pikaajalised kohustused kokku		5 025	2 843
Kohustused kokku		6 225	9 970
Omakapital			
Osakapital		40	40
Kohustuslik reservkapital		4	4
Riskimaandamise reserv		-223	1 127
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		143 946	135 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)		34 146	11 809
Omakapital kokku	17	177 913	148 917
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		184 138	158 887

SISSE TULNUD

11 -07- 2006

Rahavoogude aruanne

tuhandetes kroonides

	Lisa	2005	2004
--	------	------	------

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

Puhaskasum		34 146	11 809
------------	--	--------	--------

Korrigeerimised:

Põhivara kulum ja väärtuse langus	15	610	576
-----------------------------------	----	-----	-----

Kinnisvarainvesteeringute väärtuse muutus	14	-224	0
---	----	------	---

Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		-267	-20
---	--	------	-----

Kasum (kahjum) sidusettevõtetest	4	-21 666	-4 296
----------------------------------	---	---------	--------

Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	3	-516	504
---------------------------------------	---	------	-----

Neto intressikasum	2	-2 614	-4 900
--------------------	---	--------	--------

Dividendide tulumaks		695	1 690
----------------------	--	-----	-------

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		12	1 264
---	--	----	-------

Väärtpaberiportfelli muutus (v.a. rahaturufondi osakud)	9	-8 005	-1 403
---	---	--------	--------

Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		63	39
---	--	----	----

Makstud intressid		-151	-172
-------------------	--	------	------

Kokku rahavood äritegevusest		2 083	5 091
-------------------------------------	--	--------------	--------------

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

Materiaalse põhivara soetus	15	-1 308	-1 435
-----------------------------	----	--------	--------

Materiaalse põhivara müük		559	0
---------------------------	--	-----	---

Kinnisvarainvesteeringute soetamine	14	-4 220	-2 933
-------------------------------------	----	--------	--------

Kinnisvarainvesteeringute müük		3 300	410
--------------------------------	--	-------	-----

Sidusettevõtete osade soetamine	12	-4	-594
---------------------------------	----	----	------

Sidusettevõtete osade müük		11 265	0
----------------------------	--	--------	---

Sidusettevõtetest saadud dividendid	12	1 600	2 190
-------------------------------------	----	-------	-------

Sissemakse sidusettevõtte osakapitali		-3	0
---------------------------------------	--	----	---

Muude finantsinvesteeringute soetus		-12	0
-------------------------------------	--	-----	---

Antud laenud		-152	-8 961
--------------	--	------	--------

Antud laenude tagasimaksed		2 532	7 880
----------------------------	--	-------	-------

Saadud intressid		441	3 828
------------------	--	-----	-------

Kokku rahavood investeerimistegevusest		13 998	385
---	--	---------------	------------

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

Saadud laenud		2 237	3 584
---------------	--	-------	-------

Saadud laenude tagasimaksed		-5 009	-845
-----------------------------	--	--------	------

Makstud dividendid		-3 800	-7 000
--------------------	--	--------	--------

Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-6 572	-4 261
--	--	---------------	---------------

Raha ja raha ekvivalentide muutus		9 509	1 215
--	--	--------------	--------------

RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE LIIKUMINE

Aasta alguseks		5 265	4 554
-----------------------	--	--------------	--------------

Raha ja raha ekvivalentide muutus		9 509	1 215
--	--	--------------	--------------

Valuutakursi muutuste mõju		516	-504
----------------------------	--	-----	------

Aasta lõpuks		15 290	5 265
---------------------	--	---------------	--------------

sh. raha ja pangakontod	8	199	411
-------------------------	---	-----	-----

sh. rahaturufondi osakud	9	15 091	4 854
--------------------------	---	--------	-------

SISSE TULNUD

11 -07- 2006

Omakapitali muutuste aruanne

<i>tuhandetes kroonides</i>	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Riski- maandamis- reserv	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	40	4	277	142 937	143 258
Dividendide jaotamine	0	0	0	-7 000	-7 000
Kasum riskimaandamisinstrumentide ümberhindlusest	0	0	850	0	850
Aruandeaasta kasum	0	0	0	11 809	11 809
Saldo seisuga 31.12.2004	40	4	1 127	147 746	148 917
Kasum riskimaandamisinstrumentide ümberhindlusest	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

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 2005. 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 printsübist, 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 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”).

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 õiglasel 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 õiglasel väärtuses.

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

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

11 -07- 2006

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 korregeeritud 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.

E. Muud nõuded

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

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

F. Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emettevõttel 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.

Sidusettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse emettevõtte bilansis investeeringu osana sidusettevõttesse. Positiivne firmaväärtus amortiseeritakse kulusse lineaarselt 5 aasta jooksul. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on märke, mis võiksid viidata varade väärtuse langusele. Investeeringud 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.

Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse alginvesteering arvele tema soetusmaksumuses, mida korregeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerimata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeering 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 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.

11 -07- 2006

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете 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.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

11 -07- 2006

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksude nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud 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. Kasutusrendimaksud 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 väärtpaberitest”.

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.

SISSE TULNUD

11-07-2006

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.

11 -07- 2006

Lisa 2. Intressikasum

<i>tuhandetes kroonides</i>	2005	2004
Intressitulu võlakirjadelt ja muudelt fikseeritud tulumääraga väärtpaberitelt	2 066	2 722
Intressitulu laenudelt	1 361	1 687
Intressitulu hoiustelt	0	177
Intressitulud fondiosakutelt	31	26
Intressitulu derivatiividelt	-513	480
Kokku intressitulu	2 945	5 092
Intressikulu laenudelt	-331	-192
Kokku intressikulu	-331	-192
Neto intressikasum	2 614	4 900

Lisa 3. Tulu väärtpaberitest

<i>tuhandetes kroonides</i>	2005	2004
Väärtpaberite põhiosa müügitulu	91 646	93 376
Väärtpaberite põhiosa soetusmaksumus	-84 265	-91 272
Kasum väärtpaberite müügist	7 381	2 104
Dividenditulu aktsiatelt	239	288
Ümberhindlusest tekkinud kasum, neto	3 187	3 521
Kasumid ja kahjumid valuutakursi muutusest, neto	516	-504
Kokku	11 323	5 409

Lisa 4. Kasum ja kahjum sidusettevõtetest

<i>tuhandetes kroonides</i>	2005	2004
Sidusettevõtted (lisa 12)		
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	21 708	6 511
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum	0	-460
Positiivse firmaväärtuse kulum	0	-1 013
Negatiivse firmaväärtuse kulum	10	0
Kahjum osade müügit	-52	-742
Kokku sidusettevõtted	21 666	4 296
Kokku	21 666	4 296

Lisa 5. Neto teenustasud

<i>tuhandetes kroonides</i>	2005	2004
Osutatud äri- ja juhtimisteenused	698	578
Väärtpaberite ostu-müügi teenustasud	-284	-226
Kokku	414	352

SISSE TULNUD

Lisa 6. Administratiivkulud

<i>tuhandetes kroonides</i>	2005	2004	11-07-2006
Palgakulu	-147	-49	
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksed	-48	-17	
Kokku tööjõukulud	-195	-66	
Muud halduskulud			
muud teenused	-361	-179	
lähetuskulud	-45	-341	
sõidukitega seotud kulud	-175	-188	
muud kulud	-280	-128	
Kokku halduskulud	-861	-836	
Kokku	-1 056	-902	

Lisa 7. Tulumaks

<i>tuhandetes kroonides</i>	2005	2004
Makstud dividendid	3 800	7 000
Maksustatavad dividendid	-3 800	-7 000
Arvestatud tulumaks dividendidelt (26/74)	0	-2 460
Arvestatud tulumaks dividendidelt (24/76)	-1 200	0
Tulumaksu vähendmine sidusettevõtjate poolt tasutud dividendide tulumaksu arvelt	505	770
Dividendide tulumaks	-695	-1 690

Lisa 8. Raha ja pangakontod

<i>tuhandetes kroonides</i>	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	52	52
Pangakontod	147	359
Kokku	199	411

Lisa 9. Aktsiad ja väärtpaberid

<i>tuhandetes kroonides</i>	31.12.2005	31.12.2004
EÜP Rahaturufondi osakud	15 091	660
Sampo Rahaturufondi osakud	0	4 194
Rahaturufondi osakud (õiglasest väärtuses)	15 091	4 854
Aktsiad	20 244	13 774
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	34 119	37 371
Fondiosakud	15 222	10 040
Derivatiivid (õiglasest väärtuses)	-87	308
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid (õiglasest väärtuses)	84 589	66 347
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid (soetusmaksumuses, lisa 11)	12	0
Kokku	84 601	66 347

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

11-07-2006

Lisa 10. Maksud

<i>tubandetes kroonides</i>	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	1	0	20	0
Üksikisiku tulumaks	0	4	0	42
Sotsiaalmaks	0	11	0	6
Ettevõtte tulumaks	0	475	0	1 692
Kokku	1	490	20	1 740

Tulumaksu võlg seisuga 31.12.2005 sisaldab dividendide tulumaksu summas 473 tuhat krooni.

Lisa 11. Pikaajalised finantsinvesteeringud

<i>tubandetes kroonides</i>	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Sidusettevõtete aktsiad ja osad	12	18 500	16 064
Pikaajalised nõuded sidusettevõtete vastu	13	24 858	29 744
Muud aktsiad ja väärtpaberid	9	12	0
Muud pikaajalised nõuded	13	27 588	28 669
Kokku		70 958	74 477

Lisa 12. Sidusettevõtted

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

Aruandeaastal 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.

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

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

Ühegi sidusettevõtte aktsiad ega osad ei ole noteeritud börsil.

31.12.2004 seisuga omas Trebicom OÜ osalusi kuues sidusettevõttes, milledest enamus tegeleb investeeringutega 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 ettevõtte 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 vähendamisenä. 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 vähendamisenä. Firsiken SPI OÜ omakapital oli jätkuvalt negatiivne ka 2004. aasta lõpus, mistõttu nõuet vähendati juba 1 132 tuhande krooni võrra.

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
11 -07- 2006

<i>tubandetes kroonides</i>	Nemor Invest OÜ	Hexagon Grupp OÜ	Sales- Star AS	Firsiken SPI OÜ	Maren Kinnis- vara OÜ	Krono Holding OÜ	Upwind OÜ	KOKKU
Asukoht	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	Investee- ringud	Investee- ringud	Hulgi- müük	Toitlus- tamine	Investee- ringud	Kinnis- vara	Jae- kaubandus	
Osaluse % aasta alguses	23%	22.50%	26.67%	33.33%	22.50%	33.33%	0%	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	1 593	6 462	1 985	-1 132	9	1 221	0	10 138
Amortiseerimata firmaväärtus	0	0	1 603	0	0	3 191	0	4 794
Negatiivne osalus nõude vähendamisena (lisa 13)	0	0	0	1 132	0	0	0	1 132
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	1 593	6 462	3 588	0	9	4 412	0	16 064
Omandatud osalused								
Omandatud osaluse %	0	0	0	0	0	0	33.33%	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	4	4
<i>Omandatud netovara õiglane väärtus</i>	0	0	0	0	0	0	14	14
<i>Firmaväärtus</i>	0	0	0	0	0	0	-10	-10
Kapitaliosaluse kasum/kahjum (lisa 4)	991	7 196	1 597	19	0	11 905	0	21 708
Nõude vähendamine	0	0	0	0	0	0	0	0
Saadud dividendid	0	0	-1 600	0	0	0	0	-1 600
Osakapitali suurendamine	0	0	0	933	0	0	0	933
Riskimaandamisresrvi moodustamine	0	-1 350	0	0	0	0	0	-1 350
Müüdud osalused								
Müüdud osaluse %	0	0	0	0	0	33%	0	
Müüdud osalus müügihinnas	0	0	0	0	0	16 265	0	16 265
Müüdud osaluse müügikasum/-kahjum	0	0	0	0	0	-52	0	-52
Osaluse % aasta lõpus	23%	22.50%	26.67%	33.33%	22.50%	0.00%	33.33%	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	2 584	12 308	1 982	-180	9	0	14	16 717
Amortiseerimata firmaväärtus	0	0	1 603	0	0	0	0	1 603
Negatiivne osalus nõude vähendamisena (lisa 13)	0	0	0	180	0	0	0	180
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	2 584	12 308	3 585	0	9	0	14	18 500

Lisa 13. Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

<i>tubandetes kroonides</i>	Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Makse- tähtaeg
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	

<i>tubandetes kroonides</i>	Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Makse- tähtaeg
Nõuded sidusettevõtete vastu	32 568	1 692	30 876	2005-2007
Nõude vähendamine (lisa 12)	-1 132	0	-1 132	
Kokku sidusettevõtted	31 436	1 692	29 744	
Nõuded omanikega seotud ettevõtetele	1 502	127	1 375	2005-2006
Muud nõuded	27 294	0	27 294	2006-2008
Kokku	60 232	1 819	58 413	

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.

Lisa 14. Kinnisvarainvesteeringud

2005. a toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

<i>tubandetes kroonides</i>	Kinnisvara- investeeringud	Ettemaksed	Kokku
31. detsember 2003			
Soetusmaksumus	3 291	2 379	5 670
Akumuleeritud ümberhindlus	4 845	0	4 845
Õiglane väärtus	8 136	2 379	10 515
2004. aasta			
Soetus	2 933	0	2 933
Perioodi liikumine kokku	2 933	0	2 933
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	9 890
Akumuleeritud ümberhindlus	5 069	0	5 069
Õiglane väärtus	12 480	2 479	14 959

11 -07- 2006

Lisa 15. Materiaalne põhivara

<i>tuhandetes kroonides</i>	Muu materiaalne põhivara	Kunsti- väärtused	Ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	2 794	0	0	2 794
Soetamine	762	573	100	1 435
Müük (-)	-632	0	0	-632
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
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-986	0	0	-986
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	-576	0	0	-576
Müüdud põhivara kulum (-)	242	0	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-1 320	0	0	-1 320
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	-610	0	0	-610
Müüdud põhivara kulum (-)	127	0	0	127
Mahakantud põhivara kulum (-)	23	0	0	23
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-1 780	0	0	-1 780
Jääkmaksumus 31.12.2003	1 808	0	0	1 808
Jääkmaksumus 31.12.2004	1 604	573	100	2 277
Jääkmaksumus 31.12.2005	1 302	1 013	0	2 315

Lisa 16. Muud lühi- ja pikaajalised võlad

<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	

<i>tuhandetes kroonides</i>	Saldo 31.12.2004	Tagasimakse tähtaeg 12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Makse- tähtaeg
Võlad omanikega seotud ettevõtetele	1 884	1 884	0	2005
Muud võlad	6 234	3 391	2 843	2005-2007
Kokku	8 118	5 275	2 843	

Kõik võlad on Eesti kroonides.

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

Lisa 17. Omakapital

Osaühingu miinimumkapitali suuruseks on 40 000 krooni ja maksimumsuuruseks 160 tuhat krooni. Seisuga 31.12.2005 koosnes osakapital ühest osast nimiväärtusega 40 tuhat krooni.

2005. aastal kuulutati ja maksti osanikele välja dividendid summas 3 800 krooni (2004: 7 000 tuhat krooni).

Seisuga 31. detsember 2005 oli AS Eesti Raudteel, millest Trebicom OÜ omab läbi erinevate sidusettevõtete ligikaudu 2.09% (2004: 2.09%) osalust, kuus (2004: 7) riskimaandamise instrumenti.

Riskimaandamise reserv	11-07-2006
<i>tuhandetes kroonides</i>	
Seisuga 31. detsember 2004	
AS Eesti Raudtee	60 280
Baltic Rail Services OÜ osa riskimaandamise reservist	39 785
Ganiger Invest OÜ osa riskimaandamise reservist	11 928
Hexagon Grupp OÜ osa riskimaandamise reservist	5 010
Trebicom OÜ osa riskimaandamise reservist	1 127
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

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2005 moodustas 178 092 tuhat krooni (2004: 147 746 tuhat krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/77 (kuni 31. detsember 2005: 24/76) netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 137 131 tuhat krooni (2004: 112 287 tuhat krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 40 961 tuhat krooni (2004: 35 459 tuhat krooni).

Ettevõtte on teinud eelnevatel aastatel tehinguid, millega seoses on 31.12.2005.a. ettevõttel potentsiaalseid kohustusi 6 480 tuhande krooni ulatuses (2004: 5 696 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>	2005		2004	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtted	7	0	146	0
Omanikega seotud ettevõtted	199	698	23	578
Teenuste ost-müük kokku	206	698	169	578

Aruandeaastal andis Trebicom OÜ seotud osapooltele laenu summas 152 tuhat krooni (2004: 8 661 tuhat krooni), laenude tagasimaksed toimusid summas 2 532 tuhat krooni (2004: 6 880 tuhat krooni).

Aruandeaastal sai Trebicom OÜ seotud osapooltelt laenusid summas 2 237 tuhat krooni (2004: 2 309 tuhat krooni) ja maksis saadud laenudest tagasi 2 043 tuhat krooni (2004: 845 tuhat krooni).

Saldod seotud osapooltega on esitatud lisades 13 ja 16.

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
11-07-2006

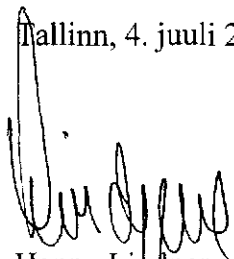
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS TREBICOM OÜ OSANIKELE

Oleme auditeerinud Trebicom OÜ (edaspidi "ettevõtte") 31. detsember 2005. a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet (edaspidi "raamatupidamisaruanne"), mis on lisatud meie poolt identifitseerituna. Raamatupidamisaruande õigsuse eest on vastutav ettevõtte juhtkond. Meie kohustus on avaldada auditi tulemusele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamisaruande kohta.

Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamisaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamisaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestusprintsipide ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamisaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab meile põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Meie arvates kajastab raamatupidamisaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005. a ning nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 4. juuli 2006. a



Hanno Lindpere
Ernst & Young Baltic AS

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Trebicom OÜ 2005. aasta tulemuseks on kasum summas 34 146 tuhat krooni.

Trebicom OÜ juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

Dividendidena jaotamiseks
Jaotamata kasumisse

	1 000 tuhat krooni
	33 146 tuhat krooni
Kokku:	<u>34 146 tuhat krooni</u>

Tallinnas, 28. juunil 2006

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan Trebicom OÜ 2005. a majandusaasta aruandes toodud andmete õigsust.

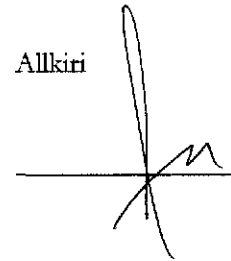
Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Armin Kõomägi

Juhatuses liige



11 -07- 2006

OÜ TREBICOM

Lisa Trebicom OÜ 2005. a. majandusaasta aruandele

TREBICOM OÜ OSANIKE NIMEKIRI seisuga 28.06. 2006. 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