

OÜ Triolar

Majandusaasta aruanne 2007

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ Triklar
Äriregistri kood	11149076
Aadress	Merirahu 58 Tallinn 13516
Telefon	+ 372 5 062 711
Fax	+ 372 6 720 466
E-mail	reine.laidaar@neti.ee
Majandusaasta	01.01.2007-31.12.2007

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	6
Juhatuse deklaratsioon.....	6
Bilanss.....	7
Kasumiaruanne.....	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod	12
Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud.....	12
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused	13
Lisa 5. Antud lühiajalised laenud	13
Lisa 6. Kapitalirent.....	13
Lisa 7. Antud pikaajalised laenud sidusettevõtetele.....	13
Lisa 8. Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 9. Materiaalne põhivara.....	15
Lisa 10. Tagatiseta lühiajalised kohustused	15
Lisa 11. Kapitalirent.....	15
Lisa 12. Võetud pikaajalised laenud	16
Lisa 13. Osakapital.....	16
Lisa 14. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	16
Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega	17
Audiitori järeldusotsus	18
Kasumi jaotamise ettepanek.....	19
Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2007. aastal oli OÜ Triklar põhitegevuseks kinnisvaratehingud, konsultatsioonid ja investeringute teostamine omavahendite arvelt. Lisaks pakuti aiahooldust Merirahu elamurajoonis ja kuumajoogiautomaatide renditeenust.

Tulud, kulud ja kasum

2007. aastal moodustas OÜ Triklar müügitulu 589 208 krooni. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük. OÜ Triklar müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Triklar kahjumiks kujunes 1 220 786 krooni. Ettevõtte 2007. aasta põhivarade kulum moodustas 134 778 krooni. Suure kahjumi põhiliseks põhjuseks on tütar-ja sidusettevõttes tekkinud kahjum, mida on arvestatud kap.osaluse meetodil

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Analüütikute hinnangul on lähiaastatel oodata intressimäärade tõusu. Juhul kui ettevõtte peaks otsustama võtta laenu, avaldaks see olulist mõju ettevõtte intressikuludele.

Personal

2007. aastal OÜ Triklar keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2007. aastal moodustasid ettevõtte palgakulu 194 518 krooni. Juhatusel liikmetele töötasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Triolar põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata investeerimist erinevatesse investeerimisprogrammidesse ja pangainstrumentidesse, sealhulgas aktsiafondidesse. Paralleelselt arendatakse välja aiahooldus-programm kogu Merirahu elamurajooni haljasalade hooldamiseks. Laiendatakse joogi- ja hobbyautomaatide valikut nende rentimiseks.

OÜ Triolar põhilised suhtelised finantsnäitajad aruandeperioodi lõppedes on alljärgnevad:

	Arvutus metoodika	2007	22.06.2005-31.12.2006
Käibe kasv	(müügitulu 2007 – müügitulu 2006) / müügitulu 2006 * 100	209,43 %	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	0,13	1,45

Reine Laidsaar Juhatuse liige _____ 26.06.2008

Julian Kossinov Juhatuse liige _____ 26.06.2008

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Triolar juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

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

Reine Laidsaar

Juhatuse liige

26.06.2008

Julian Kossinov

Juhatuse liige

26.06.2008

Bilanss**VARAD**

	Lisa	31.12.2007	01.01.2007*	31.12.2006
Käibevara				
Raha ja pangakontod	2	13 446	49 568	55 393
Aktsiad ja muud väärtpaberid	3	122 013	100 449	100 660
Ostjatelt laekumata arved		14 447	0	0
Maksude ettemaksed	4	29	6 054	6 054
Muud lühiajalised nõuded	5	580 000	1 250 000	1 250 000
Lühiajaline kapitalrendi nõue	6	177 890	0	0
Laekumata intressid		157 624	48 311	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		11 954	5 935	1 222
Lühiajalised ettemaksed tarnijatele		27 679	0	0
Käibevara kokku		1 105 082	1 460 317	1 413 329
Põhivara				
Antud pikaajalised laenud sidusettevõtetele	7	6 660 000	0	0
Pikaajaline kapitalrendi nõue	6	330 654	0	0
Tütarettevõtete aktsiad ja osad	8	6 064 145	5 990 132	6 600 000
Sidusettevõtete aktsiad ja osad	8	14 377 130	0	0
Materiaalne põhivara	9	534 930	657 847	642 401
Põhivara kokku		27 966 859	6 647 979	7 242 401
VARAD KOKKU		29 071 941	8 108 296	8 655 730
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
KOHUSTUSED				
Lühiajalised kohustused				
Lühiajalised laenukohustused	10	8 085 000	1 000 000	8 495 455
Kapitalirendi maksed järgmisel perioodil	11	72 392	0	0
Võlad tarnijatele		79 125	2 832	2 832
Maksuvõlad	4	14 185	0	0
Võlad töövõtjatele		8 932	0	0
Muud lühiajalised võlad		14 448	0	0
Lühiajalised kohustused kokku		8 713 368	1 007 024	8 498 287
Pikaajalised kohustused				
Kapitalirendi maksed	11	315 014	0	0
Pikaajalised laenud	12	5 502 692	7 298 119	0
Pikaajalised kohustused kokku		5 817 706	7 298 119	0
Kohustused kokku		14 531 074	8 305 143	8 498 287
OMAKAPITAL				
Osakapital nimiväärtuses	13	15 998 500	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum / -kahjum		- 236 847	0	0
Aruandeaasta puhaskasum/ -kahjum		- 1 220 786	- 236 847	117 443
Omakapital kokku		14 540 867	- 196 847	157 443
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		29 071 941	8 108 296	8 655 730

*-korregeeritud

Kasumiaruanne

	Lisa	2007	22.06.2005- 31.12.2006*	21.10.2005- 31.12.2006
Müügitulu	14	589 208	2 800	2 800
Muud äritulud		25 174	0	0
Äritulud kokku		614 382	2 800	2 800
Kaubad, toore, materjal ja teenused		457 508	1 816	0
Mitmesugused tegevuskulud		325 984	90 218	106 674
Tööjõu kulud		125 925	0	0
<i>palgakulu</i>		94 518	0	0
<i>sotsiaalmaksud</i>		31 407	0	0
Põhivara kulum		134 778	11 150	10 844
Muud ärikulud		5 947	0	388
Ärikulud kokku		1 050 142	103 184	117 906
Ärikasum/ -kahjum		-435 760	- 100 384	- 115 106
Finantstulud ja -kulud				
<i>Kasum valuutakursi muutustest</i>		559 607	565 384	0
<i>Kahjum valuutakursi muutustest</i>		-630	- 144 180	0
<i>Finantstulud ja – kulud aktsiatelt</i>		21 564	7 978	232 445
<i>Finantstulud ja – kulud investeringuult tütarettevõtetesse</i>	8	74 013	- 609 868	0
<i>Finantstulud ja – kulud investeringuult sidusettevõtetesse</i>	8	- 1 594 170	0	0
<i>Intressitulud</i>		605 744	48 415	104
<i>Intressikulud</i>		- 451 154	- 4 192	0
Kokku finantstulud ja – kulud		- 785 026	-136 463	232 549
ARUANDEAASTA PUHASKASUM/ - KAHJUM		- 1 220 786	- 236 847	117 443
*-korrigeeritud				

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2007	10.06.2005- 31.12.2006*	21.10.2005- 31.12.2006
Rahavood äritegevusest				
Ärikasum/kahjum		-435 760	-100 384	- 115 106
Korrigeerimised				
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	+134 778	+ 11 150	+ 10 844
Mitterahaline tulu		- 29 705	0	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-42 120	- 11 989	- 7 276
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		+ 113 858	+ 2 832	+ 2 832
Makstud intressid		- 16 060	0	0
Kokku rahavood äritegevusest		-275 009	- 98 391	- 108 706
Rahavood investeerimistegevusest				
Finantsinvesteeringute soetamine		- 12 800	- 100 000	- 6 600 000
Börsi aktsiate soetamine		0	- 92 741	0
Antud laenud		- 7 900 000	- 1 250 000	- 1 250 000
Antud laenude tagasimaksed		+ 1 910 000	0	0
Saadud kap.rendi maksed	6	+ 115 262	0	0
Saadud intressid		496 431	+ 104	+ 104
Soetatud põhivara	9	- 11 861	- 668 998	- 653 245
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 5 402 968	- 2 111 635	- 8 595 612
Rahavood finantseerimistegevusest				
Osakapitali sissemakse		0	+ 40 000	+ 40 000
Saadud laenud		+ 7 935 000	+ 2 409 712	+ 845 455
Tagastatud laenud		- 2 085 820	- 190 000	0
Kap.rendi maksed	11	- 206 695	0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		+ 5 642 485	+ 2 259 712	+ 8 535 455
RAHAVOOD KOKKU		- 35 492	+ 49 686	- 168 863
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	49 568	0	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		- 35 492	49 686	- 168 863
Kursimuutused		- 630	- 118	+ 224 256
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	13 446	49 568	55 393

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum/ -kahjum	Aruandeaasta kasum/ -kahjum	Kokku
Saldo 10.06.2005	0	0	0	0
Osakapitali sissemakse	+ 40 000	-	-	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	+117 443	117 443
Saldo 31.12.2006	40 000	0	117 443	157 443
Korrigeerimised	-	-	- 354 290	- 354 290
Saldo 01.01.2007*	40 000	-	- 236 847	- 196 847
Osakapitali sissemakse	+ 15 958 500	-	-	+ 15 958 500
Kanded vastavalt üldkoosoleku otsusele	-	- 236 847	+ 236 847	0
Aruandeperioodi puhaskasum/kahjum	-	-	- 1 220 786	- 1 220 786
Saldo 31.12.2007	15 998 500	- 236 847	- 1 220 786	14 540 867

*-korrigeeritud

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Trikolar 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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 väljaantavad juhendid.

OÜ Trikolar kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Vigade korrigeerimine

2007. majandusaastal ilmnis, et eelnevatel perioodidel olid jäänud kajastamata olulised tehingud. Sellest tulenevalt on koostatud korrigeeritud algbilanss seisuga 01.01.2007

Raha ja raha ekvivalentid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Tütarettevõtete aktsiad/ osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõteteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlustest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel „Kaubad, toore, materjal”.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	1-7 %
Seadmed	10-40 %
Sõidukid	10-40 %
Muu inventar	10-50 %

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara, mida renditakse edasi samadel tingimustel, kajastatakse bilansis nõude ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel. Kap.rendile antud vara intressitulud kajastatakse vastavas perioodis intressituluna.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2007 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aruande koostamise 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 aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2007	01.01.2007*	31.12.2006
Sularaha kassas	0	14 979	20 805
Pangakontod	13 446	34 589	34 588
Kokku	13 446	49 568	55 393

Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud

	Hansa Ida-Euroopa Kinnisvara aktsiafond		Hansa Venemaa Aktsiafond E-osak		Kokku
	Kogus	Väärtus	Kogus	Väärtus	
Algsaldo 31.12.2006	533,991	188,502	0	0	100 660
Korrigeerimine		-0,396	0	0	- 211
Algsaldo 01.01.2007*	533,991	188,106	0	0	100 449
Müük	-533,991	- 228,492	0	0	-122 013
Soetus	0	0	281,454	433,51	122 013
Lõppsaldo 31.12.2007	0	0	281 454	433,51	122 013

Hansa Venemaa Aktsiafond E-osak on kajastatud õiglases väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud fondi auditeeritud aastaaruandest tulenev fondi ja osaku puhasväärtus seisuga 31.12.2007.

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	29	-	6 054	-
Käibemaksu intress	-	2	-	-
Kinnipeetud üksikisiku tulumaks	-	5 517	-	-
Ettevõtte tulumaks	-	923	-	-
Sotsiaalmaks	-	7 306	-	-
Töötuskindlustusmaks	-	199	-	-
Pensionikindlustus	-	238	-	-
Kokku	29	14 185	6 054	-

Lisa 5. Antud lühiajalised laenud

	Laenu saldo 31.12.2006	Laenu suurendamine	Laenu tagasimaksed	Laenu saldo 31.12.2007	Intressi määr aastas	Tähtaeg
Juriidiline isik	1 000 000	300 000	1 300 000	0	96 %	-
Juriidiline isik	0	130 000	0	130 000	3 %	14.05.2008
Juriidiline isik	200 000	0	0	200 000	9 %	4.05.2008
Juriidiline isik	50 000	300 000	100 000	250 000	6,5 %	31.12.2008
Lühiajalised laenud kokku	1 250 000	730 000	1 400 000	580 000		

Lisa 6. Kapitalirent*Ettevõtte kui rendileandja***Kapitalirent**

Kapitalirendi nõue	Masinad ja seadmed
Nõue seisuga 31.12.2006	0
Nõue seisuga 31.12.2007	508 544
sh. makseperiood alla 1 aasta	177 890
sh. makseperiood 1-5 aastat	330 654
Aruandeperioodil saadud põhiosamaksed	115 262
Aruandeperioodil saadud intressid	11 698
Alusvaluuta	EEK
Keskmine intressimäär	7,25 %
Rendiperioodi lõpp	29.05.2009

Lisa 7. Antud pikaajalised laenud sidusettevõtetele

	Laenu saldo 31.12.2006	Laenu suurendamine	Laenu tagasimaksed	Laenu saldo 31.12.2007	Intressi määr aastas	Tähtaeg
Juriidiline isik	0	5 000 000	0	5 000 000	9 %	05.09.2009
Juriidiline isik	0	160 000	0	160 000	9 %	01.09.2009
Juriidiline isik	0	1 500 000	0	1 500 000	9 %	24.06.2009
Pikaajalised laenud kokku	0	6 660 000	0	6 660 000		

Lisa 8. Pikaajalised finantsinvesteeringud**Tütarettevõtted**

	RCF Investrans As
Asukoht	Eesti Vabariik
Põhitegevusala	Kütuse import ja eksport
Aktsiate arv 31.12.2006	66
Aktsiate arv 31.12.2007	66
Osalus 31.12.2006	66 %
Osalus 31.12.2007	66 %
Soetusmaksumus 31.12.2006	6 600 000
Soetusmaksumus 31.12.2007	6 600 000
Bilansiline maksumus 31.12.2006	5 990 132
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	74 013
Bilansiline maksumus 31.12.2007	6 064 145

Tütarettevõtete omakapital seisuga 31.12.2007

	RCF Investrans As
Aktsiakapital	10 000 000
Aažio	321 367
Jaotamata kasum/ -kahjum	- 1 133 268
Omakapital kokku	9 188 099

Sidusettevõtted

	Monde Investments OÜ	Merirahu Arendus OÜ	Kokku
Asukoht	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik	-
Põhitegevusala	Investeeringute haldamine	Investeeringute haldamine	-
Osade arv 31.12.2006	0	0	
Osade arv 31.12.2007	1	1	
Osalus 31.12.2006	0 %	0 %	
Omandatud osalus 2007	32 %	~ 25,22 %	
Osalus 31.12.2007	32 %	~ 25,22 %	
Soetusmaksumus 31.12.2006	0	0	0
Osade soetamine 2007	12 800	15 958 500	15 971 300
Soetusmaksumus 31.12.2007	12 800	15 958 500	15 971 300
Bilansiline maksumus 31.12.2006	0	0	0
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	- 12 800	- 1 581 370	- 1 594 170
Bilansiline maksumus 31.12.2007	0	14 377 130	14 377 130

Sidusettevõtete omakapital seisuga 31.12.2007

	Monde Investments OÜ	Merirahu Arendus OÜ
Osakapital	40 000	16 925 000
Kohustuslik reservkapital	-	1 692 500
Jaotamata kasum/ -kahjum	-90 849	38 395 838
Omakapital kokku	-50 849	57 013 338

Lisa 9. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	653 245	0	653 245
Korrigeerimine	+ 15 752	0	+ 15 752
Soetusmaksumus seisuga 01.01.2007*	668 997	0	668 997
Soetus	0	11 861	11 861
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	668 997	11 861	680 858
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	10 844	0	10 844
Korrigeerimine	306	0	306
Akumuleeritud kulum seisuga 01.01.2007*	11 150	0	11 150
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	133 800	978	134 778
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	144 950	978	145 928
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	642 401	0	642 401
Korrigeerimine	15 446	0	15 446
Jääkväärtus seisuga 01.01.2007*	657 847	0	657 847
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	524 047	10 883	534 930

Lisa 10. Tagatiseta lühiajalised kohustused

	Laenusaldo 01.01.2007*	Laenu suurendamine	Laenu tagasimaksed	Laenusaldo 31.12.2007	Intressi määr aastas	Tähtaeg
Lühiajalised laenud						
Merirahu Arendus OÜ	1 000 000	6 500 000	650 000	6 850 000	9 %	31.12.2008
RCF Investrans AS	0	1 265 000	30 000	1 235 000	4 %	31.12.2008
Lühiajalised laenud kokku	1 000 000	7 765 000	680 000	8 085 000		

Lisa 11. Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed
Kohustus seisuga 31.12.2006	0
Kohustus seisuga 31.12.2007	387 406
sh. makseperiood alla 1 aasta	72 392
sh. makseperiood 1-5 aastat	315 014
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	206 695
Aruandeperioodil makstud intressid	11 698
Alusvaluuta	EEK
Keskmine intressimäär	7,25 %
Rendiperioodi lõpp	30.08.2012

Liisingulepingu tagatiseks on juhatuse liikme käendus summale 39 849,69 EURi, mille ekvivalendiks on 623 512,16 EEK i

Lisa 12. Võetud pikaajalised laenud

	Laenu saldo 01.01.2007*	Laenu suurendamine	Laenu tagasimaksed	Kursi- muutused	Laenu saldo 31.12.2007	Intressi määr aastas	Tähtaeg
Pikaajalised laenud							
Füüsiline isik	150 000	0	150 000	0	0	0 %	-
Füüsiline isik	160 000	0	40 000	0	120 000	0 %	31.12.2010
Füüsiline isik	4 990 227	0	1 170 820	- 435 247	3 384 160	0 %	31.12.2010
Füüsiline isik	0	150 000	25 000	0	125 000	0 %	31.12.2010
Juriidiline isik	809 712	0	0	0	809 712	0 %	31.12.2010
Juriidiline isik	1 188 180	0	0	-124 360	1 063 820	0 %	31.12.2010
Pikaajalised laenud kokku	7 298 119	150 000	1 385 820	- 559 607	5 502 692		

Lisa 13. Osakapital

OÜ Triklar osakapital seisuga 31.12.2007 on 15 998 500 krooni, mis koosneb 4 osast. 1 osa nimiväärtusega 15 968 500 krooni ja 3 osa nimiväärtusega a´ 10 000. Põhikirja järgi on osaühingu miinimum kapital 15 998 500 ja maksimum 63 994 000 krooni.

Aruandeaastal suurendati osakapitali mitterahalise sissemaksega summas 15 958 500 krooni. Mitterahalise sissemakse esemeks oli Osaühingu Merirahu Arendus osa, mis moodustab kapitalist ca 25,22 % ja mille hindamise õigsust on kontrollinud audiitor.

Lisa 14. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	EMTAK	2007	22.06.05-31.12.2006
Maastiku hooldus ja korrashoid	81 301	589 208	2 800
Kokku		589 208	2 800

Piirkond	2007	22.06.05-31.12.2006
Eesti Vabariik	589 208	2 800
Kokku	589 208	2 800

Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Tütar- ja sidusettevõtted;
- ☐ Osahingu juhatus ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Kauba ostu- ja müügitehingud

OÜ Trikolar on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ja teenuse ostu- ja müügitehinguid alljärgnevatel mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Teenused, kaubad ja intressid		Saldo 31.12.2007	
		Ostetud	Müüdnud	Nõue	Kohustus
Juriidiline isik	Tütarettevõtte	-	32 991	-	-
Juriidiline isik	Osanik	-	545 164	522 106	-
Juriidiline isik	Juhatus liige	151 416	10 211	27 679	-
Juriidiline isik	Sidusettevõtte	-	359 340	116 265	-
Juriidiline isik	Juhatus liige	-	86 000	-	-
Juriidiline isik	Juhatus liige	-	11 250	-	-
Juriidiline isik	Juhatus liige	-	12 422	7 104	-
Juriidiline isik	Juhatus liige	439 286	-	-	439 286

Antud ja võetud laenud

OÜ Trikolar on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud laenu tehinguid alljärgnevatel mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Laenud		Saldo 31.12.2007	
		Antud	Saadud	Nõue	Kohustus
Juriidiline isik	Juhatus liige	200 000	-	250 000	-
Juriidiline isik	Juhatus liige	10 000	-	-	-
Juriidiline isik	Sidusettevõtte	6 660 000	-	6 660 000	-
Juriidiline isik	Juhatus liige	1 500 000	-	-	-
Juriidiline isik	Juhatus liige	500 000	-	-	-
Juriidiline isik	Tütarettevõtte	-	1 275 000	-	1 235 000
Juriidiline isik	Osanik	-	6 500 000	-	6 850 000
Füüsiline isik	Osanik	-	-	-	120 000
Füüsiline isik	Osanik	-	150 000	-	125 000
Juriidiline isik	Osanik	-	-	-	809 712
Juriidiline isik	Osanik	-	-	-	1 063 820
Füüsiline isik	Osanik	-	-	-	3 384 160

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Sõltumatu audiitori järeldusotsus

OSAÜHING TRIKOLAR omanikele

Järeldusotsus raamatupidamise aastaaruande kohta

Olen auditeerinud juuresolevat OÜ TRIKOLAR 31. detsembril 2007 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali liikumiste aruannet ning oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid.

Ettevõtte juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga vastutab ettevõtte juhatuse. Vastutus hõlmab selliste sisekontrollimeetmete väljatöötamist, kehtestamist ja toimimise tagamist, mis on vajalikud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esituseks, mis ei sisalda pettusest või veast tulenevat olulist väärkajastamist; asjakohaste arvestuspõhimõtete valikut ja rakendamist ning mõistlike raamatupidamislike hinnangute tegemist.

Audiitori vastutus

Minu kohustuseks on avaldada auditi tulemuste põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Sooritasin auditi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et järgiksin eetikanõudeid ning planeeriksin ja sooritaksin auditi viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Auditi käigus sooritatakse protseduure, mis on vajalikud auditi tõendusmaterjali hankimiseks raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja muu informatsiooni kohta. Auditi protseduuride valik sõltub audiitori hinnangust, sealhulgas raamatupidamise aastaaruandes sisalduva kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskide hinnangust. Riskide hindamisel tutvub audiitor ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse seisukohalt oluliste sisekontrollimeetmetega. Audiitor tutvub sisekontrollimeetmetega selleks, et kavandada vajalikud auditiprotseduurid, mitte aga selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrolli efektiivsuse kohta. Auditi käigus hinnatakse ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete sobivust, juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute mõistlikkust ja raamatupidamise aastaaruande üldist esitluslaadi.

Arvan, et auditi käigus hangitud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane, et avaldada arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta.

Hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2007. aasta finantstulemuseks 1 220 786 krooni kahjumit ja bilansimahuks 29 071 941 krooni, kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit ning lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid seisuga 31. detsember 2007.

Tegemata märkust oma arvamuses, juhin Teie tähelepanu asjaolule, et ettevõtte netovarad on 31.12.2007 seisuga alla osakapitali nimiväärtuse.



Sirje Kõrgmaa

Vannutatud audiitor, kutsetunnistus nr. 175

Tallinnas, 15. juulil 2008. aastal

Kasumi jaotamise ettepanek

Elmiste perioodide jaotamata kasum/ -kahjum	- 236 847
Aruandeaasta kasum/ -kahjum	- 1 220 786

Kokku kahjum seisuga 31.12.2007:	- 1 457 633
---	--------------------

Juhatus teeb ettepaneku kahjum katta tulevaste perioodide kasumi arvelt

Reine Laidsaar	Juhatuse liige	_____	15.07.2008
----------------	----------------	-------	------------

Julian Kossinov	Juhatuse liige	_____	15.07.2008
-----------------	----------------	-------	------------

Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2007. majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Reine Laidsaar	Juhatuse liige	_____	15.07.2008
----------------	----------------	-------	------------

Julian Kossinov	Juhatuse liige	_____	15.07.2008
-----------------	----------------	-------	------------

Osanike nimekiri koosoleku kuupäeva seisuga:

				osa väärtus
1. Leonid Kossinov	i.k. 35904060298	Venemaa	1 osa	15 968 500
2. Julian Kossinov	i.k. 38504100332	Eesti Vabariik	1 osa	10 000
3. Christian Kossinov	i.k. 38612224217	Eesti Vabariik	1 osa	10 000
3. Reine Laidsaar	i.k. 45609190385	Eesti Vabariik	1 osa	10 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing TRIKOLAR (registrikood: 11149076) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sirje Kõrgmaa (Audiitor) - kinnitanud 14.08.2008