

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: TR Investeeringute Osaühing

registrikood: 10710145

tänavanimi ja maja number: Lõhmuse 1a

linn: Tallinn

postisihtnumber: 12113

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 48 002

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Muud võlad	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Tulumaks	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2009. a. on TR Investeeringute Osaühing hoidnud strateegilisi investeeringuid sporditarbeid tootvas ettevõttes.

Finants- ja väärtpaberiturgudel on osaletud vähem, kuna turgude muutuv ja ebastabiilne olukord ei ole pakkunud piisavalt huvitavaid investeerimisvõimalusi. Soetatud on vaid lühiajalised võlakirjad.

Osakapitali suurus, osanike arv ning osaluste suurus TR Investeeringute Osaühingus aruandeaastal ei muutunud.

Ettevõtte ei saanud 2009 a. müügitulu. Aruandeaasta tulemiks oli 142 tuhande kroonine kasum.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liige 2009. aastal tasu ei saanud, samuti ei olnud ettevõttes palgalisi töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 14 toodud TR Investeeringute Osaühingu 2009.a.

raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Mõigu Ehituskoondis finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- TR Investeeringute Osaühing on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 078	467 728	
Finantsinvesteeringud	916 188	0	2
Nõuded ja ettemaksed	521 740	469 384	3
Kokku käibevara	1 441 006	937 112	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 311 780	3 211 088	4,5
Kokku põhivara	3 311 780	3 211 088	
Kokku varad	4 752 786	4 148 200	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	455 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	89 291	81 498	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	544 291	81 498	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	97 417	97 417	7
Kokku pikaajalised kohustused	97 417	97 417	
Kokku kohustused	641 708	178 915	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	
Ülekurss	3 400 000	3 400 000	
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 285	-13 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 793	142 722	
Kokku omakapital	4 111 078	3 969 285	
Kokku kohustused ja omakapital	4 752 786	4 148 200	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-4 416	-8 953	10
Ärikasum (-kahjum)	-4 416	-8 953	
Finantstulud ja -kulud	146 209	151 675	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	141 793	142 722	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 793	142 722	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 416	-8 953
Laekunud intressid	954	972
Kokku rahavood äritegevusest	-3 462	-7 981
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-916 188	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-916 188	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	455 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	455 000	0
Kokku rahavood	-464 650	-7 981
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	467 728	475 709
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-464 650	-7 981
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 078	467 728

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 000	3 400 000	40 000	-13 437	3 826 563
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				142 722	142 722
31.12.2008	400 000	3 400 000	40 000	129 285	3 969 285
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				141 793	141 793
31.12.2009	400 000	3 400 000	40 000	271 078	4 111 078

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TR Investeeringute OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ning kassas olevat sularaha.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpabeitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Nõuded on hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, 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 dividende 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.

Tulud

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Võlakirjad	
Soetamine	916 188	916 188
31.12.2009	916 188	916 188
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	916 188	916 188

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud Leedu Vabariigi 1 aastaseid võlakirju.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Muud nõuded	521 740	469 384	6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	521 740	469 384	

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	142 000	142 000	5
Pikaajalised nõuded	3 169 780	3 069 088	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 311 780	3 211 088	

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2008	142 000	142 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	142 000	142 000
31.12.2009	142 000	142 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	142 000	142 000

Muude pikaajaliste väärtpaberitena kajastatakse 15%-list osalust Frontier Hockey OÜ-s.

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 519 780	350 000	3 169 780	
Intressinõuded	171 740	171 740		
Kokku muud nõuded	3 691 520	521 740	3 169 780	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 419 088	350 000	3 069 088	
Intressinõuded	119 384	119 384		
Kokku muud nõuded	3 538 472	469 384	3 069 088	

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud Eesti füüsilistelt isikutelt	455 000	455 000		
Lühiajalised laenud kokku	455 000	455 000		
Pikaajalised laenud				
Laenud Eesti juriidilistelt isikutelt	97 417		97 417	
Pikaajalised laenud kokku	97 417		97 417	
Laenukohustused kokku	552 417	455 000	97 417	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud Eesti juriidilistelt isikutelt	97 417		97 417	
Pikaajalised laenud kokku	97 417		97 417	
Laenukohustused kokku	97 417		97 417	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Muud võlad	89 291	81 498	9
Kokku võlad ja ettemaksed	89 291	81 498	

Lisa 9 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	84 618	84 618		
Muud viitvõlad	4 673	4 673		
Kokku muud võlad	89 291	89 291		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	76 825	76 825		
Muud viitvõlad	4 673	4 673		
Kokku muud võlad	81 498	81 498		

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	-4 416	-8 953
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 416	-8 953

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

Firmal puudusid aruandeaastal tööjõukulud.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	100 692	97 996
Intressitulud	45 517	53 679
Kokku finantstulud ja -kulud	146 209	151 675

Lisa 13 Tulumaks

(kroonides)

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 on 271 078 krooni (31.12.2008 oli 129 285 krooni). Maksimaalne summa, mis oleks võimalik dividendidena välja maksta on 214 152 krooni (31.12.2008 oli 102 135 krooni). Sel juhul tekiks kohustus maksta dividendide tulumaksu summas 56 926 krooni (31.12.2008 oli 27 150 krooni).

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	455 000	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	521 740	182 035	469 384	174 242

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 563	52 707

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

TR Investeeringute Osaühing (registrikood: 10710145) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO RAUS	Juhatuse liige	02.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 793
Kokku	271 078
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	271 078
Kokku	271 078

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Targo Raus	36911260213		400000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5048002
E-posti aadress	targo@targoraus.com