

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ TRIMO INVESTMENTS

registrikood: 11105222

tänavatalu nimi, Aleksandri 1-36
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51004

telefon: +372 7302155

faks: +372 7344466

e-posti aadress: hiid@hiid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Asutamine:

OÜ Trimo Investments registreeriti Tartu Maakohtu registriosakonnas 16.02.2005.a.

2013.a tegevused:

2013.a põhitegevuseks oli laenude andmine ja võtmine.

Palgalist tööjõudu ei kasutatud. Juhtimisteenused ostame sisse OÜ Aspin-Tartult

Finantssuhtarvud:

- Lühiajalise võla kattekordaja = käibevara/lühiajaline võlg:

31.12.2012.a.= 0,99

31.12.2013.a.=1.01

- Koguvara tulutoovustase = aruandeaastakasum/koguvõlg:

31.12.2012.a. = 0,02

31.12.2013.a.= 0.01

- Omakapitali tulutase = aruandeaastakasum/omakapital:

31.12.2012.a.= 0,12

31.12.2013.a.= 0.04

Peamised eesmärgid 2014. aastal:

- laiendada tegevust põhitegevusaladel
- laiendada tegevust ka Eesti teistes piirkondades

tõhustada võlgade sissenõudmist kohtutäiturite kaudu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37 550	48 030	2
Nõuded ja ettemaksed	667 682	700 158	3
Kokku käibevara	705 232	748 188	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	127 318	137 073	3
Kokku põhivara	127 318	137 073	
Kokku varad	832 550	885 261	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	570 000	626 997	4
Võlad ja ettemaksed	100 634	101 175	5
Eraldised	24 741	24 741	
Kokku lühiajalised kohustused	695 375	752 913	
Kokku kohustused	695 375	752 913	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 068	3 068	7
Kohustuslik reservkapital	307	307	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 973	113 513	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 827	15 460	
Kokku omakapital	137 175	132 348	
Kokku kohustused ja omakapital	832 550	885 261	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	117 468	138 207	8
Muud äritulud	36 870	64 515	9
Mitmesugused tegevuskulud	-149 511	-187 262	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 827	15 460	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 827	15 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 827	15 460	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 827	15 460	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	42 230	49 461	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-57 537	-66 890	
Kokku rahavood äritegevusest	-10 480	-1 969	
Kokku rahavood	-10 480	-1 969	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 030	49 999	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 480	-1 969	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 550	48 030	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 068	307	113 513	116 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 460	15 460
31.12.2012	3 068	307	128 973	132 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 827	4 827
31.12.2013	3 068	307	133 800	137 175

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

1. Üldpõhimõtted

OÜ TRIMO INVESTMENTS 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse

OÜ Trimo Investments arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Kasumiaruanne skeem 1

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ TRIMO INVESTMENTS saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

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

Nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi.

Rendid

Müügi-tagasirendina on käsitletud vara ostmist ja samas kohe selle tagasirentimist müüjale. Rendimaksed ja ostuhind on tavaliselt omavahel seotud, sest need lepitakse kokku ühe tehingu raames.

Müügi-tagasirendid kapitalirendi tingimustel kajastatakse kui finantseerimistegevust, s.t ostetud vara jääb müüja bilanssi ja makstud raha (ostuhind) summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust.

Ostuhinna ja rendimaksede miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressituluna

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud raamatupidamise aastaaruande lisas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital

moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulud

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud

Kulud kajastatakse tekke põhiselt

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärisuhetele. OÜ TRIMO INVESTMENTS seotud osapoolteks on:

a) Omanikettevõtted;

b) tegev- ja kõrgem juhtkond, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ TRIMO INVESTMENTS äriliste otsustele;

c) punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	5 926	10 015
Arvelduskontodel	31 624	38 015
Kokku raha	37 550	48 030

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	197 758	197 758		
Muud nõuded	590 680	463 362	115 864	11 454
Laenunõuded	500 577	373 259	115 864	11 454
Intressinõuded	90 103	90 103		
Ettemaksed	6 562	6 562		
Kokku nõuded ja ettemaksed	795 000	667 682	115 864	11 454

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	212 489	212 489		0
Ostjatelt laekumata arved				0
Muud nõuded	624 742	487 669	119 377	17 696
Laenunõuded	551 866	414 793	119 377	17 696
Intressinõuded	72 876	72 876		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	837 231	700 158	119 377	17 696

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	570 000	570 000		
Lühiajalised laenud kokku	570 000	570 000		
Laenukohustused kokku	570 000	570 000		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	626 997	626 997		
Lühiajalised laenud kokku	626 997	626 997		
Laenukohustused kokku	626 997	626 997	0	0

Lisa sisaldab investorite (omanike) antud laene.

2013.a.oli intressid 15% laenu jäägil

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	110	110	0	
Muud võlad	100 524	100 524	0	
Intressivõlad	7 450	7 450	0	
Dividendivõlad	93 074	93 074	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	100 634	100 634		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	0	0	0	
Muud võlad	101 175	101 175	0	
Intressivõlad	8 101	8 101	0	
Dividendivõlad	93 074	93 074	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	101 175	101 175	0	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	105 702	101 889
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	28 098	27 084
Kokku tingimuslikud kohustused	133 800	128 973

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 068	3 068
Osade arv (tk)	3	3

Põhikirja kohaselt on seltsi miinimumkapital 3068 € ning maksimumkapital 12271 €

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	117 468	138 207
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	117 468	138 207
Kokku müügitulu	117 468	138 207
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Intressi tulu laenudelt	117 468	138 207
Kokku müügitulu	117 468	138 207

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	34 234	61 106
Muud	2 636	3 409
Kokku muud äritulud	36 870	64 515

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Lootusetud võlad	0	-17 296
Juhtimisteenused	-56 337	-66 722
Intressi kulud	-89 676	-100 025
Muud	-3 498	-3 219
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-149 511	-187 262

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	447 018	0	516 472

2013	Ostud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	116 121	42 998
2012	Ostud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 783	43 200

Tegev -ja kõrgemale juhkonnale ei ole palka ega muid hüvitisi makstud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

OÜ TRIMO INVESTMENTS (registrikood: 11105222) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NARESH MODY	Juhatuse liige	30.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TRIMO INVESTMENTS osanikele

Oleme auditeerinud OÜ TRIMO INVESTMENTS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ TRIMO INVESTMENTS finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 51014

30.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TRIMO INVESTMENTS (registrikood: 11105222) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 827
Kokku	133 800
Jaotamine	
Kokku	133 800

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	117468	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7302155
Faks	+372 7344466
E-posti aadress	hiid@hiid.ee