

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TRN Holding OÜ

registrikood: 11157911

tänava nimi ja maja number: Kiini 16

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13526

telefon: +372 5524073

e-posti aadress: tiit.nigul@trn.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

TRN Holding OÜ põhitegevusteks on ettevõtte vahendite investeerimine.
Müügitulu 2015. aastal puudus.

2016. aastal jätkab ettevõtte tehtud investeeringute haldamist ja soodsate investeerimisprojektide otsinguid.

Juhatus on üheliikmeline, juhatuse liikmele tasu ei makstud.
Palgalisi töölisi ettevõttes ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 192	17 044	2
Finantsinvesteeringud	75 373	52 101	3
Nõuded ja ettemaksed	118 935	95 035	4
Kokku käibevara	197 500	164 180	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	350 645	318 884	6;7
Nõuded ja ettemaksed	0	40 000	4
Kokku põhivara	350 645	358 884	
Kokku varad	548 145	523 064	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 482	28 482	8
Võlad ja ettemaksed	27	23	
Kokku lühiajalised kohustused	23 509	28 505	
Kokku kohustused	23 509	28 505	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	441 937	397 881	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 887	93 866	
Kokku omakapital	524 636	494 559	
Kokku kohustused ja omakapital	548 145	523 064	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Muud äritulud	0	195	
Mitmesugused tegevuskulud	-852	-392	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-852	-197	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	81 571	87 429	6,7
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-871	6 229	
Muud finantstulud ja -kulud	39	405	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 887	93 866	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 887	93 866	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-852	-197	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4	23	
Kokku rahavood äritegevusest	-848	-174	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-28 000	0	3
Antud laenud	0	-48 828	
Antud laenude tagasimaksed	16 100	7 930	
Laekunud intressid	3 856	1 688	
Laekunud dividendid	50 275	100 463	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	42 231	61 253	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 000	-5 000	
Makstud dividendid	-49 810	-99 960	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-54 810	-99 960	
Kokku rahavood	-13 427	-38 881	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 044	55 520	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 427	-38 881	
Valuutakursside muutuste mõju	-425	405	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 192	17 044	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	497 841	500 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	93 866	93 866
Makstud dividendid	0	0	-99 960	-99 960
31.12.2014	2 556	256	491 747	494 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	79 887	79 887
Makstud dividendid	0	0	-49 810	-49 810
31.12.2015	2 556	256	521 824	524 636

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TRN Holding OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid 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 tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või 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 väärtusel, 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).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütarettevõtjate aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“ ning osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtjate tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana vastavalt ridadel „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt tütarettevõtjatesse“ ning „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtjatesse“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara on kajastatud bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

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 kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

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.

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 20/80 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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ TRN Holding seotud osapooleks on:

- a) Tegev- ja kõrgem juhtkond.
- b) Punktis a kirjeldatud isikute lähedased perekonna liikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	327	327
Arvelduskontod	2 865	16 717
Kokku raha	3 192	17 044

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2013	48 064	48 064
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	4 037	4 037
31.12.2014	52 101	52 101
Soetamine	28 000	28 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-4 728	-4 728
31.12.2015	75 373	75 373

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 397	1 397	0	0	5
Muud nõuded	117 538	117 538	0	0	
Laenunõuded	116 090	116 090	0	0	
Intressinõuded	1 448	1 448	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 935	118 935	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 397	1 397	0	0	5
Muud nõuded	133 638	93 638	40 000	0	
Laenunõuded	132 190	92 190	40 000	0	
Intressinõuded	1 448	1 448	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	135 035	95 035	40 000	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	1 397	1 397
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 397	1 397

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11322379	BF Engineering OÜ	Eesti	71129	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
BF Engineering OÜ	86 501	-7 205	79 296
Kokku	86 501	-7 205	79 296

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11490154	BF Capital	Eesti		34	34
10806081	Scoro Software OÜ	Eesti		20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
BF Capital OÜ	219 261	-49 810	101 898	271 349
Scoro Software OÜ	13 122	0	-13 122	0
Kokku	232 383	-49 810	88 776	271 349

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	23 482	23 482		
Lühiajalised laenud kokku	23 482	23 482		
Laenukohustused kokku	23 482	23 482	0	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	28 482	28 482		
Lühiajalised laenud kokku	28 482	28 482		
Laenukohustused kokku	28 482	28 482	0	0

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	419 709	393 398
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	104 927	98 349
Kokku tingimuslikud kohustused	524 636	491 747

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	82 500	0	82 500	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	23 482	0	28 482

2015	Saadud laenud		Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000		-55 000
2014	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	42 500	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000	-5 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

TRN Holding OÜ (registrikood: 11157911) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT NIGUL	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	441 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 887
Kokku	521 824
Jaotamine	
Dividendideks	49 810
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	472 014
Kokku	521 824

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	441 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 887
Kokku	521 824
Jaotamine	
Dividendideks	49 810
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	472 014
Kokku	521 824

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Nigul	36803200262	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5524073
E-posti aadress	tiit.nigul@trn.ee