

30 -06- 2003

15-6 *Ingrid Mesilane*

TRESPA OÜ

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2002

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2002

Ärinimi:	Trespa OÜ
Äriregistri kood	10466998
Aadress:	Järvekalda 26, Harkujärve, Harjumaa 76902
Telefon:	050 48 575
Faks:	-
E-mail:	hoechst@online.ee
Põhitegevusala:	Kaubanduslik vahendustegevus, ärikonsultatsioonid
Tegevjuht:	Raivo Paljak
Audiitorkontroll:	-



30 -06- 2003

SISUKORD

<u>Tegevusaruanne</u>	3
<u>Juhatuse deklaratsioon</u>	4
<u>Bilanss</u>	5
<u>Kasumiaruanne skeem 1</u>	6
<u>Omakapitali muutuse aruanne</u>	7
<u>Rahavoogude aruanne</u>	8
<u>Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused</u>	9
<u>Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid</u>	9
<u>Lisa 1. Raha ja pangakontod</u>	11
<u>Lisa 2. Antud laenud</u>	11
<u>Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine</u>	11
<u>Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud</u>	11
<u>Lisa 5. Müügitulu</u>	12
<u>Lisa 6. Tulumaks</u>	12
<u>Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega</u>	12
<u>Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek</u>	13
<u>Majandusaasta aruande allkirjad</u>	14


2

30-06-2003

Tegevusaruanne

OÜ Trespa alustas oma tegevust 1998.aastal, tegevusaladena kaubanduslik vahendustegevus ja ärikonsultatsioonid.

2002.a. majandusaasta oli OÜ Trespa'le edukas, kasum oli 171 893.- krooni.

2002.a. toimus meie partnerite laienemine Lääne-Euroopas. Tekkivast sünergiast loodame turupositsiooni tugevnemist ka Baltikumis.

Oleme endiselt konservatiivsed kliendibaasi laiendamisel sest jällegi on märgata mõnede riskide alahindamist eriti toidainetööstusega seoses.
Seoses läheneva liitumisega EU-ga on raske teha vettpidavaid prognoose, tuleb toimida vastavalt olukorra muutumisele.

Pidevaid palgalisi töötajaid ei olnud, töötasu ei makstud.



Juhatuse deklaratsioon

30 -06- 2003

Trespa OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneshid bilansi kuupäeva 31.12.2002 ja aastaaruande koostamispäeva 01.04.2003 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Trespa OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2002.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30.aprillil 2003.a

Raivo Paljak

juhatuse liige



Bilanss

Tallinna Linnakohus
Trespa OU registreeritud
SISSE TULNUD

30-06-2009 kroonides

31.12.2002 31.12.2001

AKTIVA

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	Lisa 1	679 764	567 291
Mitmesugused nõuded		39 666	160 145
Muud lühiajalised nõuded	Lisa 2, 7	39 666	160 145
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		4 675	5 318
Intressid		4 675	5 318
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		6 331	1 961
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 4	3 668	574
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		2 663	1 387

KÄIBEVARA KOKKU	730 436	734 715
-----------------	---------	---------

PÕHIVARA

Pikaajalised finantseeringud		100 000	0
Mitmesugused pikaajalised nõuded	Lisa 2; 7	100 000	0
Materiaalne põhivara	Lisa 3	55 992	132 565
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		190 830	190 830
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		120 906	120 906
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-255 744	-179 171

PÕHIVARA KOKKU	155 992	132 565
----------------	---------	---------

AKTIVA KOKKU	886 428	867 280
--------------	---------	---------

PASSIVA

kroonides

31.12.2002 31.12.2001

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlad hankijatele		7 709	4 169
Hankijatele tasumata arved		7 709	4 169
Maksuvõlad	Lisa 4	35 552	3 749
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	Lisa 7	148 854	319 065
Võlad osanikule		15 732	19 065
Dividendivõlad		133 122	300 000

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	192 115	326 983
-------------------------------	---------	---------

KOHUSTUSED KOKKU	192 115	326 983
------------------	---------	---------

OMAKAPITAL

Osakapital nominaalväärtuses	40 000	40 000
Reservid	4 000	4 000
Kohustuslik reserv	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	478 420	303 211
Aruandeaasta kasum	171 893	193 086

KOKKU OMAKAPITAL	694 313	540 297
------------------	---------	---------

PASSIVA KOKKU	886 428	867 280
---------------	---------	---------



30 -06- 2003

Kasumiaruanne skeem 1

kroonides

		2002	2001
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 5	322 274	352 675
Muud äritulud		0	11
ÄRITULUD KOKKU		322 274	352 686
ÄRIKULUD			
Mitmesugused tegevuskulud		78 451	43 845
Tööjõukulud		0	22 676
palgakulu		0	15 000
sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		0	7 676
Kulum		76 573	98 304
põhivara kulum ja väärtuse langus		76 573	98 304
Muud ärikulud		32	93
ÄRIKULUD KOKKU		155 056	164 918
ÄRIKASUM		167 218	187 768
FINANTSTULUD		4 675	5 318
muud intressi- ja finantstulud		4 675	5 318
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		171 893	193 086
KASUM ENNE MAKSUSTAMIST		171 893	193 086
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		171 893	193 086



30 -06- 2003

Omakapitali muutuse aruanne

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.01	40 000	4 000	51 081	552 130	647 211
Kantud dividendi võla kohustuseks				-300 000	
Eelmise perioodi kasum			252 130	-252 130	
2001.a. kasum				193 086	
Seisuga 31.12.01	40 000	4 000	303 211	193 086	540 297
Seisuga 01.01.02	40 000	4 000	303 211	193 086	540 297
Makstud dividendide tulumaks			-34 755		
Kantud dividendi võla kohustuseks			16 878		
Eelmise perioodi kasum			193 086	-193 086	
2002.a. kasum				171 893	
Seisuga 31.12.02	40 000	4 000	478 420	171 893	694 313

Vastavalt Trespa OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000 krooni.

2002. aastal osakapitali ei suurendatud.

2002.a. maksti 150 000.- ulatuses välja 2000.a. kasumijaotuse otsuse alusel maksmisele kuuluvaid dividende. Maksmata dividendid on raamatupidamises näidatud võlana osaniku ees. Maksmata dividendide tulumaksu kohustus on arvele võetud maksmata dividendide võla koosseisus.



Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

2002

2001

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST**Kasum enne tulumaksu**

171 893

193 086-06-2003

Korrigeerimised (+/-)

Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus

76 573

98 294

Tegevuskasum enne käibekapitali muutust

248 466

291 380

Nõuded ostjate vastu (+/-)

0

17 025

Muud lühiajalised nõuded (+/-)

-1 552

246

Tulevaste perioodide kulud (+/-)

-1 276

-1 387

Maksuvõlad (+/-)

28 709

3 376

Võlgnevus hankijatele (+/-)

3 540

2 695

Viitvõlad (+/-)

-659

319 065

Põhitegevuse genereeritud raha

277 228

632 400

Makstud tulumaks

-34 755

0

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

242 473

632 400

INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD

Põhivara soetamine

0

-17 582

Antud pikaajalist laenu

20 000

47 000

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

20 000

29 418

FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD

Dividendide maksmine

-150 000

-300 000

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

-150 000

-300 000

RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS

112 473

361 818

RAHA ALGJÄÄK

567 291

205 473

RAHA LÖPPJÄÄK

679 764

567 291



30 -06- 2003

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2002 ja aastaaruande koostamispäeva 01.04.2003 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on Trespa OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- | | |
|--------------------------|---------------|
| - masinad ja seadmed | 20-30% aastas |
| - arvutustehnika | 40% aastas |
| - transpordivahendid | 30% aastas |
| - tööriistad ja inventar | 20-30% aastas |

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivara kajastamise põhimõtted

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.



Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetad ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

30-06-2003

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu reservi kohustust ei ole arvestatud, kuna osahüingus Trespa ei ole pideva töölepingu alusel töötavaid isikuid. Töötasusid on makstud ühekordsete tööettevõtu lepingute alusel.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Trespa OU moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.



Kõik aastaarunde lisad on koostatud Eesti kroonides!

Trespa OU majandusaasta aruanne,
Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30 -06- 2003

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2002	2001
Pangakontod EEK	23 775	46 691
Valuutakontod pangas	655 989	520 600
Kokku	679 764	567 291

Lisa 2. Antud laenud

Laenusaaaja	Pikaajalise laenu lühiajaline osa 31.12.2002	Pikaajaline laenu osa 31.12.2002	Intressimäär	Laenu tagastamise lõpptähtaeg
Antud laenud				
DC Baltic Container Transport OÜ	39 666	100 000	0%	määramata
Antud laenud kokku	39 666	100 000		

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2001	190 830	120 906	311 736
Soetamine	0	0	0
sh kapitalirendiga	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2002	190 830	120 906	311 736
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	81 103	98 068	179 171
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	57 252	19 321	76 573
Mahakantud põhivara kulum (-)	0	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	138 355	117 389	255 744
Jääkmaksumus 31.12.2001	109 727	22 838	132 565
Jääkmaksumus 31.12.2002	52 475	3 517	55 992

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli Trespa OÜ raamatupidamises seisuga 31.12.2002.a. arvel 103 324.- krooni väärtuses.

Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2002		31.12.2001	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 668	0	574	0
Sotsiaalmaksuvõlg	0	446	0	3 523
Ettevõtte tulumaks	0	34 755	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	351	0	176
Töötuskindlustuse maks	0	0	0	50
Kokku	3 668	35 552	574	3 749

Lisa 5. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2002	2001	3 0 -06- 2003
Teenuste müük	322 274 100%	352 675 100%	
Kokku	322 274 100%	352 675 100%	
Müügitulu riikide lõikes:	2002	2001	
Saksamaa	322 274 100%	352 675 100%	
Kokku	322 274 100%	352 675 100%	

Lisa 6. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2002 moodustas 650 313 krooni.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (juhul, kui kõik ettevõtte osanikud kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse), on 169 081 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta maksimaalselt 481 232 krooni.

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- ematettevõtte (ning ematettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

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

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded	31.12.2002	31.12.2001
DC Baltic Container Transport OÜ - laen	139 666	160 145
Seotud ettevõtted kokku	139 666	160 145
Lühiajalised kohustused	31.12.2002	31.12.2001
Võlg osanikule – R. Paljak, majanduskulud	15 732	19 065
Dividendivõlg – R. Paljak	133 122	300 000
Tütarettevõtjad kokku	148 854	319 065



30-06-2003

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Trespa OÜ osanike üldkoosolek otsustas jaotada 2002. aasta lõpuks kogunenud 650 313 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

bruto dividendideks	405 405.- krooni,
eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	244 908.- krooni.



SISSE TULNUD

Majandusaasta aruande allkirjad

30 -06- 2003

Trespa OÜ juhatus on koostanud 2002. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 30.aprillil 2003 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud Äriühingu juhataja.

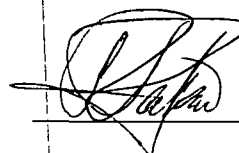
Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Raivo Paljak

juhatuse esimees



30 -06- 2003

OÜ Trespa osanikud

Nimi	Isikukood või reg.nr.	Asukoht / Elukoht	Osaluse soetamise aeg	Osaku nimiväärtus kroonides	Osaluse % osakapitalis
Raivo Paljak	35909210289	Järvekalda 26, Harkujärve, Harjumaa 76902	28.04.1998	40 000	100
Kokku					100