

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012
aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Trazo

registrikood: 10671020

tänav a nimi, Koidula 24-5
maja ja korteri number:
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 10125

telefon: +358 456 733 790

e-posti aadress: nisegra@gmail.com

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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	14
Lisa 11 Kapitalirent	14
Lisa 12 Kasutusrent	15
Lisa 13 Laenukohustused	16
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 16 Osakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Muud ärikulud	19
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 24 Tulumaks	20
Lisa 25 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

2012. majandusaastal oli OÜ Trazo müügitulu 463 242 eurot ja puhaskasum 314 350 eurot. Võrreldes 2011. majandusaastaga on OÜ Trazo majandustegevuse käibe langenud 17,95%.

OÜ Trazo tegevusalaks oli 2012. majandusaastal kinnisvara haldamine ja väljaüürimine, samuti tegeleti omavahendite investeerimisega.

OÜ Trazo peamiseks kliendiks oli 2012. majandusaastal Aktsiaselts Baltic Clean.

OÜ Trazo on 2013. aastal otsustanud jätkata kinnisvara haldamise ja väljaüürimisega ning tegeleda omavahendite investeerimisega.

Oulisi investeeringuid põhivarasse 2012. majandusaastal ei tehtud. Jooksvaid investeeringuid on 2013. aastal plaanis teha vastavalt vajadusele.

OÜ Trazo juhatuse liikmetele maksti 2012. aastal tasu 17 301 eurot, millele lisandus sotsiaalmaksukulu 5 709 eurot. Töötajaid 2012. aastal OÜ-l Trazo ei olnud.

Peamised finantssuhtarvud	2012	2011
Müügitulu	463 242	564 552
Puhaskasum	314 350	-2 735 904
Käibe kasv (%)	-17,95	1,54
Puhasrentaablus (%)	67,86	-484,62
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,40	1,77
ROA (%)	17,79	-162,00
ROE (%)	23,96	-274,17

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Margus Arvisto

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 166	47 396	2
Finantsinvesteeringud	111 270	158 067	3
Nõuded ja ettemaksed	85 130	135 927	4
Kokku käibevara	204 566	341 390	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	17 675	17 675	6
Nõuded ja ettemaksed	191 932	0	4
Kinnisvarainvesteeringud	1 315 000	1 315 000	9
Materiaalne põhivara	38 150	14 860	10
Kokku põhivara	1 562 757	1 347 535	
Kokku varad	1 767 323	1 688 925	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	136 784	150 000	13
Võlad ja ettemaksed	9 795	42 941	14
Kokku lühiajalised kohustused	146 579	192 941	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	308 504	498 094	13
Kokku pikaajalised kohustused	308 504	498 094	
Kokku kohustused	455 083	691 035	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 114	5 114	16
Ülekurss	41 907	41 907	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	950 358	3 686 262	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314 350	-2 735 904	
Kokku omakapital	1 312 240	997 890	
Kokku kohustused ja omakapital	1 767 323	1 688 925	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	463 242	564 552	17
Muud äritulud	12 086	2 082	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 536	-28 714	19
Mitmesugused tegevuskulud	-63 578	-65 167	20
Tööjõukulud	-41 215	-94 303	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 443	-4 682	
Muud ärikulud	-4 083	-3 017 875	22
Ärikasum (kahjum)	341 473	-2 644 107	
Finantstulud ja -kulud	-27 123	-61 493	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	314 350	-2 705 600	
Tulumaks	0	-30 304	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314 350	-2 735 904	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	341 473	-2 644 107	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 443	4 682	10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-180	
Muud korrigeerimised	0	3 017 571	9,22
Kokku korrigeerimised	8 443	3 022 073	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-140 598	-83 063	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 667	-5 644	
Makstud ettevõtte tulumaks	-14 354	-29 541	
Kokku rahavood äritegevusest	180 297	259 718	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-13 600	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	6 000	10
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	50 000	0	
Laekunud intressid	80	303	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	50 080	-7 297	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	435 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-666 094	-150 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 445	0	
Makstud intressid	-35 030	-32 924	
Makstud dividendid	0	-114 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-269 569	-296 924	
Kokku rahavood	-39 192	-44 503	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 396	91 837	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 192	-44 503	
Valuutakursside muutuste mõju	-38	62	23
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 166	47 396	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	5 113	41 907	511	3 800 263	3 847 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-2 735 904	-2 735 904
Makstud dividendid	0	0	0	-114 000	-114 000
Muud muutused omakapitalis	1	0	0	-1	0
31.12.2011	5 114	41 907	511	950 358	997 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	314 350	314 350
31.12.2012	5 114	41 907	511	1 264 708	1 312 240

Täiendav informatsioon lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Trazo 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Trazo kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2012 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval.

Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasest väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid 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 finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks on ettevõtte, mille üle OÜ-I Trazo on oluline mõju ja mis ei ole OÜ Trazo tüdarettevõtte. Olulise mõju olemasolu eeldatakse üldiselt juhul, kui ettevõtte omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest.

Investeeringuid sidusettevõtetesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt.

Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlust kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

MUUD NÕUDED

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võeti bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvaratehingu edasisel kajastamisel on lähtutud õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kõiki kinnisvarainvesteeringu objekte kajastatakse igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses.

Õiglase väärtuse meetodil ei arvestata amortisatsiooni, vaid kajastatakse väärtuse muutusest tulenevat muutust aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusväärtuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulused kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 10-20%

Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgmistes perioodides.

Maad ei amortiseerita.

Rendid

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 kajastatakse bilansis vara 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.

Maksustamine**ETTEVÕTTE TULUMAKS**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid.

Dividendide tulumaksu maksumääraks on 21/79 netodividendidelt.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 15.

Seotud osapooled

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

- omanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- ettevõtte tegevjuht, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	449	96
Arvelduskontod	7 717	47 300
Kokku raha	8 166	47 396

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku	Lisa nr
31.12.2010	183 662	183 662	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-25 595	-25 595	23
31.12.2011	158 067	158 067	
Müük müügihinnas või lunastamine	-50 000	-50 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 203	3 203	23
31.12.2012	111 270	111 270	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	19 744	19 744	0	
Ostjatelt laekumata arved	19 744	19 744	0	
Muud nõuded	256 441	64 509	191 932	
Laenunõuded	255 904	63 972	191 932	
Intressinõuded	537	537	0	
Ettemaksed	877	877	0	
Tulevaste perioodide kulud	877	877	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	277 062	85 130	191 932	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	134 252	134 252	0	
Ostjatelt laekumata arved	134 252	134 252	0	
Ettemaksed	1 675	1 675	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 675	1 675	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	135 927	135 927	0	

Antud laenu intress on iga-aastane hoiuse keskmine intressimäär, perioodil 1.10.2012-30.09.2013 on intressimäär 0,85% aastas. Laenu tähtaeg on 31.12.2016 ja alusvaluuta EUR.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	14 354
Käibemaks	5 478	8 599
Üksikisiku tulumaks	250	460
Erisoodustuse tulumaks	74	1 722
Sotsiaalmaks	500	3 429
Kohustuslik kogumispension	4	2
Intress	0	34
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	885	941
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 191	29 541

Maksude ettemaksed on kajastatud lisas 4 ja maksuvõlad on kajastatud lisas 14.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 278	1 278	7
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	16 397	16 397	8
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	17 675	17 675	

Sidusettevõtte osad on kajastatud soetusmaksumuses.

Sidusettevõtte 50%-line osalus müüdi 26.02.2013.a.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11644048	Valdeku Jõujaam OÜ	Eesti	Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Valdeku Jõujaam OÜ	1 278	0	0	0	0	0	1 278
Kokku	1 278	0	0	0	0	0	1 278

Täiendav informatsioon lisas 6.

Lisa 8 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2010	16 397	16 397	
31.12.2011	16 397	16 397	6
31.12.2012	16 397	16 397	6

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	4 332 571
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-3 017 571
31.12.2011	1 315 000
31.12.2012	1 315 000

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	393 000	456 102
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	16 536	28 714

Kinnisvarainvesteeringuks on kinnistud Tallinnas asukohaga Valdeku 109J ja 109G ning nende oluliseks osaks olev hoonestus.

Vaata ka lisasid 17 ja 22.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010							
Soetusmaksumus	7 936	2 661	10 597	127 996	0	0	138 593
Akumuleeritud kulum	-1 058	-517	-1 575	-125 256	0	0	-126 831
Jääkmaksumus	6 878	2 144	9 022	2 740	0	0	11 762
Ostud ja parendused	0	0	0	0	13 600	13 600	13 600
Amortisatsioonikulu	-1 058	-884	-1 942	-2 740	0	0	-4 682
Müügid	-5 820	0	-5 820	0	0	0	-5 820
31.12.2011							
Soetusmaksumus	0	2 661	2 661	127 996	13 600	13 600	144 257
Akumuleeritud kulum	0	-1 401	-1 401	-127 996	0	0	-129 397
Jääkmaksumus	0	1 260	1 260	0	13 600	13 600	14 860
Ostud ja parendused	45 333	0	45 333	0	0	0	45 333
Amortisatsioonikulu	-7 556	-887	-8 443	0	0	0	-8 443
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	-13 600	-13 600	-13 600
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	-13 600	-13 600	-13 600
31.12.2012							
Soetusmaksumus	45 333	2 661	47 994	127 996	0	0	175 990
Akumuleeritud kulum	-7 556	-2 288	-9 844	-127 996	0	0	-137 840
Jääkmaksumus	37 777	373	38 150	0	0	0	38 150

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	6 000
Transpordivahendid	0	6 000
Kokku	0	6 000

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent	28 288	4 784	23 504	0	6 kuu euribor + 3,40%	EUR	2017	13
Kapitalirendikohustused kokku	28 288	4 784	23 504	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	37 778	0
Kokku	37 778	0

Kapitalirendi tingimustel soetati 5.03.2012.a. sõiduauto Mercedes-Benz C 350 3.0, ehitusaasta 2012.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	393 000	456 102	9,17
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	330 000	456 000	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	1 315 000	1 315 000	9,17
Kokku	1 315 000	1 315 000	

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omaniku laen	417 000	132 000	285 000	0	3%	EUR	2017	
Pikaajalised laenud kokku	417 000	132 000	285 000	0				
Kapitalirendikohustused kokku	28 288	4 784	23 504	0				11
Laenukohustused kokku	445 288	136 784	308 504	0				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Machinefabriek Goudkuil Apeldoorn B.V.	648 094	150 000	498 094	0	4,5%	EUR	2016	
Pikaajalised laenud kokku	648 094	150 000	498 094	0				
Laenukohustused kokku	648 094	150 000	498 094	0				

Pikaajalise laenu lõplik tasumine summas 648 094 eurot toimus detsembris 2012.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	562	562			
Võlad töövõtjatele	1 192	1 192			
Maksuvõlad	7 191	7 191			5
Muud võlad	850	850			
Intressivõlad	457	457			
Muud viitvõlad	393	393			
Kokku võlad ja ettemaksed	9 795	9 795			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 254	4 254			
Võlad töövõtjatele	2 192	2 192			
Maksuvõlad	29 541	29 541			5
Muud võlad	6 954	6 954			
Intressivõlad	4 583	4 583			
Muud viitvõlad	2 371	2 371			
Kokku võlad ja ettemaksed	42 941	42 941			

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	999 119	750 783
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	265 589	199 575
Kokku tingimuslikud kohustused	1 264 708	950 358

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	5 114	5 114
Osade arv (tk)	4	2

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	463 242	564 552	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	463 242	564 552	
Kokku müügitulu	463 242	564 552	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	393 000	456 102	7,12
Hoonehalduse abitegevused	48 651	65 268	
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	21 591	43 182	
Kokku müügitulu	463 242	564 552	

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	180
Trahvid, viivised ja hüvitised	12 086	1 902
Kokku muud äritulud	12 086	2 082

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Vesi ja kanalisatsioon	14 146	25 237	
Tootmishoone remont	2 390	3 477	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 536	28 714	9

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	0	65
Lähetuskulud	0	5 006
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 707	15 458
Kindlustuskulud	2 610	3 580
Konsultatsiooniteenused	36 645	13 150
Raamatupidamisteenus	3 702	3 747
Autokulud	7 948	17 754
Posti- ja sidekulud	1 341	4 198
Muud	1 625	2 209
Kokku mitmesugused tegevuskulud	63 578	65 167

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	29 161	66 636
Sotsiaalmaksud	12 054	27 667
Kokku tööjõukulud	41 215	94 303

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	-3 017 571	9
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-40	
Muud	-4 083	-264	
Kokku muud ärikulud	-4 083	-3 017 875	

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	3 203	-25 595	3
Intressitulud	616	303	
Intressitulu hoiustelt	80	303	
Intressitulu laenudelt	536	0	
Intressikulud	-30 904	-36 263	
Intressikulu laenudelt	-29 784	-36 263	
Intressikulu kapitalirendilt	-1 120	0	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-38	62	
Kokku finantstulud ja -kulud	-27 123	-61 493	

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	114 000	30 304
Kokku	0	0	114 000	30 304

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	417 457	0

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 026	0	435 000	18 000

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 080	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	17 301	26 301
Muud tasud	11 860	40 335

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2013

OÜ Trazo (registrikood: 10671020) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS ARVISTO	Juhatuse liige	06.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Trazo osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Trazo raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

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 arv näitajate 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 Trazo finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estomia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

06.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Trazo (registrikood: 10671020) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	06.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	950 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314 350
Kokku	1 264 708
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 264 708
Kokku	1 264 708

Juhatus tegi üldkoosolekule ettepaneku dividende mitte jagada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	393000	84.84%	Jah
Hoonehalduse abitegevused	81101	48651	10.50%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	21591	4.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Niklas Sebastian Granlund	02.03.1981	Latokartanonkatu 13 as 2, Turku, Soome	1278 EUR
Johanna Sofia Granlund	31.01.1976	Albertinkatu 6 D, Helsinki, Soome	1278 EUR
Niklas Sebastian Granlund	02.03.1981	Latokartanonkatu 13 as 2, Turku, Soome	1 EUR
Johanna Sofia Granlund	31.01.1976	Albertinkatu 6 D, Helsinki, Soome	1 EUR
Reija Hannele Granlund	25.08.1953	Pietarisaari, Soome	2557 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+358 456733790
E-posti aadress	nisegra@gmail.com