

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Trekken OÜ**registrikood:** 10825724

tänaava/talu nimi, Mustamäe tee 24
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihtnumber: 10621

maakond: Harju maakond

telefon: 6018117

faks: 6018117

e-posti aadress: trekken@trekken.ee

veebilehe aadress: www.trekken.ee

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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Trekken OÜ on kantud Äriregistrisse 28.01.2002.a. ning ka majandustegevuse registrisse.

2009.aastal jätkus OÜ Trekkenis traditsiooniline äritegevus.

OÜ Trekken (põhitegevusala kood 46 621) põhitegevuseks on saetööstuse- ja puidutöötlemisseadmete ning nende varuosade vahendamine nii tööstuslikele tarbijatele kui ka eraklientidele.

.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaasta müügitulu kokku 15 228 600 krooni. Müügitulust moodustab müük Eesti Vabariiki 0,13 % (2008: 1,98%).

Puhaskasumiks kujunes 225 094 krooni, kasumi kahanemine 165 916 krooni 2008.a. võrreldes.

<i>Peamised finantssuhtarvud</i>	2009	2008
Müügitulu (kroon)	15 228 600	18 470 272
Tulu kasv(kahanemine)	-17,55%	-37,28%
Puhaskasum (kroon)	225 094	391 010
Kasumi kasv(kahanemine)	-42,43%	-10,37%
Puhasrentaablus	1,48%	2,12%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		1,63

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009-müügitulu 2008) / müügitulu 2008*100
- Kasumikasv (%) = (puhaskasum 2009- puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008*100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum /müügitulu *100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

Aruandeaastal OÜ Trekken majandustegevus oli stabiilne. Valuutakursside muutuste mõju materjalide, kaupade ostu ning toodangu müügi korral olulist mõju ettevõtte majandustegevusele ei avaldanud.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

Personal

OÜ Trekken keskmine töötajate arv majandusaastal kolm (4) töötajat. Tööjõukulude vähenemine aruandeaastal 42 831 krooni . Palgakulude kogusumma 480 073 krooni.

OÜ Trekken juhatus on kaheliikmeline. 2008.a. juhatuse liikmetele liikmetasu ega juhtimistasu eraldi makstud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Trekken jätkab sama põhitegevusega ka 2010.a.OÜ Trekken põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel sise- kui ka välisriiklikel turgudel ning Euroopa Liidu liikmesriikide turgudel. Eesmärk on saavutada pikaajalised kliendid ettevõtete hulgast, kes tegelevad saetööstuse ja puidu töötlemisega.

Ettevõtte kavandatav põhitegevusala järgmiseks majandusaastaks vastavalt eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile on:

46621 puidutöömasinate ja seadmete hulgimüük.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Trekken OÜ juhatus kinnitab 2009.a.raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikust

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Trekken finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Trekken on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	536 099	177 397	2
Nõuded ja ettemaksed	634 473	1 239 097	3,4
Kokku käibevara	1 170 572	1 416 494	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	110 608	119 996	5
Kokku põhivara	110 608	119 996	
Kokku varad	1 281 180	1 536 490	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	391 255	871 659	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	391 255	871 659	
Kokku kohustused	391 255	871 659	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	620 831	229 821	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 094	391 010	
Kokku omakapital	889 925	664 831	
Kokku kohustused ja omakapital	1 281 180	1 536 490	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	15 228 600	18 470 272	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 171 112	-15 884 632	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 172 319	-1 372 327	11
Tööjõukulud	-642 584	-696 835	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 388	-22 025	5
Ärikasum (-kahjum)	233 197	494 453	
Finantstulud ja -kulud	-8 103	-10 405	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	225 094	484 048	
Tulumaks	0	-93 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 094	391 010	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	233 197	494 453	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 388	22 025	5
Kokku korrigeerimised	9 388	22 025	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-637 238	1 047 578	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	502 932	-2 225 272	
Makstud intressid	-8 103	-10 405	
Kokku rahavood äritegevusest	100 176	-671 621	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-93 621	
Antud laenud	-71 218	-100 486	13
Antud laenude tagasimaksed	38 604	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-32 614	-194 107	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	230 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	61 139	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	291 139	0	
Kokku rahavood	358 701	-865 728	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	177 398	1 043 126	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	358 701	-865 728	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	536 099	177 398	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	579 821	623 821
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			391 010	391 010
Makstud dividendid			-350 000	-350 000
31.12.2008	40 000	4 000	620 831	664 831
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			225 094	225 094
31.12.2009	40 000	4 000	845 925	889 925

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud

OÜ Trekken 2009.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid 2009.a. ei rakendatud.

OÜ Trekken kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdüd finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse olenevalt ebatõenäoliselt laekuva nõude põhjusest perioodikuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara soetusmaksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekute. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on amortisatsiooninormid:

- masinad, seadmed 20 %

muu inventar, sisseseade, arvutid 30%

Väheolulise väärtusega objektid kantakse soetamisel kuludesse.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid kajastatakse kasutusrendina.

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.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. Makstavad rendimaksud jagatakse tekkepõhiselt rendikuluks.

Puhkusetasu reservi arvestus

Väljateenitud puhkusetasu koos arvestusliku sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena bilansireal Võlad töövõtjatele.

Puhkusetasu reservi korrigeeritakse kord aastas aastaaruande koostamise seisuga 31.12. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis kajastatakse lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Tulude arvestus

Tulu kaupade, toodangu müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, tekkepõhiselt

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Rahavood investeerimistegevusest ja finantstegevusest kajastatakse otsemeetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule moodustab kohustuslik reservkapital 1/10 aktsikapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks, kuid reservkapitalist ei tehta väljamakseid aktsionäridele.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga EUR-i kurss. Välisvaluutas

fikseeritud kohustuste maksimise kirjendatakse need raamatupidamises tehingupäeval kehtinud kommertsponga valuutakursi alusel.

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

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	258 644	165 497
Arvelduskontod	277 455	11 900
Kokku raha	536 099	177 397

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43 287	49 590
Muud nõuded	133 100	100 486
Ettemaksed	458 086	1 089 021
Kokku Nõuded ja ettemaksed	634 473	1 239 097

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	43 287		48 533	
Üksikisiku tulumaks		10 168		4 319
Erisoodustuse tulumaks		2 528		1 125
Sotsiaalmaks		20 544		9 402
Kohustuslik kogumispension		0	1 057	
Töötuskindlustusmaksed		2 189		210
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 287	35 429	49 590	15 056

Lisa 5 Materiaalne põhivara (kroonides)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2007					
Soetusmaksumus		46 102	88 780	134 882	134 882
Akumuleeritud kulum		-46 102	-40 380	-86 482	-86 482
Jääkmaksumus		0	48 400	48 400	48 400
Ostud ja parendused	80 471		13 150	13 150	93 621
Amortisatsioonikulu			-22 025	-22 025	-22 025
31.12.2008					
Jääkmaksumus	80 471	0	39 525	39 525	119 996
Amortisatsioonikulu			-9 388	-9 388	-9 388
31.12.2009					
Soetusmaksumus	80 471	46 102	101 930	148 032	228 503
Akumuleeritud kulum		-46 102	-71 793	-117 895	-117 895
Jääkmaksumus	80 471	0	30 137	30 137	110 608

Lisa 6 Kasutusrent (kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	127 005	98 873
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	144 792	127 005
1-5 aasta jooksul	420 042	564 834

Rentnikul on valdamis ja tähtajaline kasutusõigus, millega kaasneb vara hooldamise, remontimise, kõigi maksude tasumise kohustus. Rendiperiood kestab alla 75% renditava vara majanduslikust elueast. Rendiperioodi lõppedes ei lähe omandiõigus üle rentnikule. Kasutusrendilepingu lõpetamisel tagastab rentnik rendiobjektid rendileandjale.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	128 368	377 122
Võlad töövõtjatele	36 443	36 443
Maksuvõlad	35 429	15 056
Saadud ettemaksed	39 116	0
Väljamaksmata dividendid	151 899	443 038
Kokku võlad ja ettemaksed	391 255	871 659

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	4 000	4 000
Osade nimiväärtus (kroonides)		
100		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 020	366 573
Läti	11 257 109	189 559
Soome	142 384	10 355 894
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	11 419 513	10 912 026
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	3 414 558	7 558 246
Uus-Meremaa	394 529	
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	3 809 087	7 558 246
Kokku müügitulu	15 228 600	18 470 272
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
46621 Saetööstuse seadmed	15 228 600	18 470 272
Kokku müügitulu	15 228 600	18 470 272

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 275 803	12 947 418
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 722 345	1 387 797
Transpordikulud	172 964	1 549 417
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 171 112	15 884 632

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	56 680	61 510
Energia	98 019	110 678
Kütus	98 019	110 678
Mitmesugused bürookulud	26 558	52 169
Lähetuskulud	213 288	378 255
Koolituskulud	1 299	450
Riiklikud ja kohalikud maksud	86 509	42 875
Ostetud teenused	281 852	394 403
Kasutusrent ja hooldus	256 479	251 845
Muud	151 635	80 142
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 172 319	1 372 327

Lisa 12 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	480 073	522 904
Sotsiaalmaksud	162 511	173 931
Kokku tööjõukulud	642 584	696 835

Lisa 13 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	133 100	100 486

Aruande digitaalallkirjad

Trekken OÜ (registrikood: 10825724) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN NÕMMIK	Juhatuse liige	16.06.2010
PEETER NÕMMIK	Juhatuse liige	16.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	620 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 094
Kokku	845 925
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	695 925
Kokku	845 925

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööpinkide hulgimüük	46621	15228600	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Nõmmik	35205190265	Eesti	20400 EEK
Martin Nõmmik	37701090312	Tallinn, Harju maakond, Eesti	19600 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6018117
Faks	+372 6018117
Mobiiltelefon	+372 5010674
E-posti aadress	trekken@trekken.ee