

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Tresden

registrikood: 11228605

tänavatalu nimi, Helgi tee 12 // 14

maja ja korteri number:

küla: Viti küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76910

telefon: +372 5216505

e-posti aadress: tresden@tresden.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

2012. aastal oli OÜ Tresden põhitegevusalaks on ventilatsiooni - ja kliimaseadmete paigaldus ja hooldus.

Kogu ettevõtte tegevus on orienteeritud Eesti turule ja 2012. aasta käibest moodustas see 100%.

2011. aastal jätkati osanike poolt seatud eesmärkide elluviimist ning loodi pikaajalised lepingud mitmete klientidega.

2011. aastal juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu maksti kokku summas 2700 eurot.

2013. aasta strateegiline eesmärk on jätkata ventilatsioonisüsteemide ehituse ja hoolduse turul turuosa kasvatamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Tresden juhatus on koostanud 2012. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus on majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest läbi vaadanud ja osanikele esitamiseks heaks kiitnud.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	69 310	35 742
Nõuded ja ettemaksed	29 567	13 792
Kokku käibevara	98 877	49 534
Põhivara		
Materiaalne põhivara	19 934	3 619
Kokku põhivara	19 934	3 619
Kokku varad	118 811	53 153
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	18 977	22 734
Kokku lühiajalised kohustused	18 977	22 734
Kokku kohustused	18 977	22 734
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 607	28 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 415	-1 249
Kokku omakapital	99 834	30 419
Kokku kohustused ja omakapital	118 811	53 153

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	364 547	126 427
Muud äritulud	11 616	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-227 994	-69 755
Mitmesugused tegevuskulud	-27 243	-46 140
Tööjõukulud	-34 248	-8 364
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 983	-2 614
Muud ärikulud	-1 677	-879
Ärikasum (kahjum)	82 018	-1 325
Finantstulud ja -kulud	-3 147	76
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 871	-1 249
Tulumaks	-4 456	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 415	-1 249

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	82 018	-1 325
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 983	2 613
Kokku korrigeerimised	2 983	2 613
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 774	-6 976
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 757	13 318
Laekunud intressid	10	76
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 456	0
Muud rahavood äritegevusest	-3 157	0
Kokku rahavood äritegevusest	57 867	7 706
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 646	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 347	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	16 623
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 299	16 623
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-5 000	-11 762
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 000	-11 762
Kokku rahavood	33 568	12 567
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 742	23 175
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 568	12 567
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 310	35 742

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	40 618	43 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 249	-1 249
Makstud dividendid			-11 762	-11 762
31.12.2011	2 556	256	27 607	30 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)			74 415	74 415
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2012	2 556	256	97 022	99 834

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OÜ Tresden 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Tresden kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning pangas ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi 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 lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20%
- Muu materiaalne põhivara (inventar) 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, maksuvõlad) võetakse algselt arvele nende soetus-maksumuses, 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. (Dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 7.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- 1) osaühingu juhatus,
- 2) olulise osalusega eraisikust omanikud,
- 3) eespool loetletud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende 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 teenuse osutamisel, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	28 762	28 762		
Ostjatelalt laekumata arved	28 762			
Muud nõuded	805	805		
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 567	29 567		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	13 792	13 792		
Ostjatelalt laekumata arved	13 792			
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 792	13 792		

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	12 371	3 836	16 207
Akumuleeritud kulum	-6 898	-3 077	-9 975
Jääkmaksumus	5 473	759	6 232
Amortisatsioonikulu	-2 324	-289	-2 613
31.12.2011			
Soetusmaksumus	12 371	3 836	16 207
Akumuleeritud kulum	-9 222	-3 366	-12 588
Jääkmaksumus	3 149	470	3 619
Ostud ja parendused	21 646		21 646
Amortisatsioonikulu	-2 973	-11	-2 984
Müügid	-2 347		-2 347
31.12.2012			
Soetusmaksumus	34 017	3 836	37 853
Akumuleeritud kulum	-14 542	-3 377	-17 919
Jääkmaksumus	19 475	459	19 934

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	2 347	0
Transpordivahendid	2 347	
Kokku	2 347	0

Lisa 4 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	996	472
Kokku võlad töövõtjatele	996	472

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus Ettevõtte asutamisosutus võeti vastu 3. jaanuaril 2006. Äriregistris registreeriti ettevõtte 16. märtsil 2006. Osade eest tasuti mitterahalise sisse maksega. Ettevõtte miinimumkapital on 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 97 022 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 20 374 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 76 648 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.		

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	198 714	51 726
Alltöövõtutööd	29 280	18 029
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	227 994	69 755

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	3 357	3 563
Lähetuskulud	1 700	1 150
Transporditeenused	7 078	2 273
Kulud sõiduautole	12 557	37 807
Muud	2 551	1 347
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 243	46 140

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	21 196	5 499
Sotsiaalmaksud	13 052	2 865
Kokku tööjõukulud	34 248	8 364
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	450	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	2 700	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

OÜ Tresden (registrikood: 11228605) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGRID TIMM	Juhatuseliige	25.06.2013
Resolutsioon:	OÜ Tresden juhatus kinnitab, et 2012. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas kehtiva seadusandlusega.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 415
Kokku	97 022

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 415
Kokku	97 022

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	364547	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ingrid Timm	47802150278	Tallinn, Harju maakond, Eesti	24000 EEK
Ingmar Kolberg	37709230322	Tallinn, Harju maakond, Eesti	16000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5216505
E-posti aadress	tresden@tresden.ee