

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: TREV-2 Ehituse Osühing

registrikood: 11250266

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 463

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10916

telefon: +372 5099789, +372 6776550

e-posti aadress: trev2ehitus@trev2.ee

veebilehe aadress: www.trev2ehitus.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Tulumaks	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused	17
Lisa 16 Lõpetamata ehituslepingud	17

Tegevusaruanne

TREV-2 Ehituse OÜ asutati 06. aprillil 2006.a. Ettevõtte põhitegevuseks on ehitustööde peatöövõtt ja ehitusjuhtimine ning sildade, viaduktide ja tunnelite ehitus. TREV-2 Ehituse OÜ kuulub AS TREV-2 Grupp kontserni.

Olulisemad sündmused 2011 aastal

Ettevõtte müügituluks kujunes 4 262 (2010: 1807) tuhat eurot, millest valdava enamuse, s.o. 2 292 (2010: 731) tuhat eurot moodustas ehitustööde peatöövõtt ja 1 964 (2010: 1076) tuhat eurot sillaehitus. Praktiselt kogu 2011. a. müügitulu tuli kontsernivälistelt tellijatelt. 2011. a. kontsernisisene müügitulu on 314 tuhat eurot (8%) ja kontserniväline on 3928 tuhat eurot (92%).

Peamisteks tellijateks 2011 aastal olid riik ning kohalikud omavalitsused ja suuremateks objektideks Hiiu Maakonna Hooldekeskuse rekonstrueerimine ning Jõgeva silla remont ja Tondiraba jalakäijate tunneli rekonstrueerimine.

Ehitustegevusest ning teenuste osutamisest tulenevad tegevusriskid ja võimalikud kahjud on kaetud kindlustuste ja garantiidega.

Eeldatavad arengusuunad aastaks 2012

2012 aastaks ootame mõõdukat müügitulu kasvu nii hoonete ehituses kui ka sildade ehituses ja remondis.

Olulisimaks tegevusuunaks jääb siiski hoonete ehitus, kuigi antud sektori peamiseks tellijaks on ka 2012 aastal jätkuvalt riik ning olulist turumahu kasvu oodata ei ole.

Olulisi muudatusi personali arvu ning koosseisu osas kavas ei ole.

Ettevõtte põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika olid järgmised:

	2011	2010	
Puhaskasumimarginaal: puhaskasum / müügitulu	0,6%	-15,5%	
Ärikasumimarginaal: ärikasum / müügitulu	0,3%	-15,6%	
Maksevõime kattekordaja: käibevarad / lühiajalised kohustused	1,34	1,48	

Keskmine töötajate arv 2011. aastal oli 22 (2010: 18) ning nende töötasude kogusumma oli 337 tuhat (2010: 248 tuhat) eurot.

Juhatuses on üks liige. Juhatajale arvestati 2011. aastal tasu 32,7 tuhat eurot (2010. aastal tasu 30,8 tuhat eurot).

Priit Raud
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	155 262	632	
Nõuded ja ettemaksed	963 180	827 615	2, 14
Kokku käibevara	1 118 442	828 247	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	137 154	127 823	4, 14
Materiaalne põhivara	42 388	17 477	5, 7
Immateriaalne põhivara	3 678	4 185	6
Kokku põhivara	183 220	149 485	
Kokku varad	1 301 662	977 732	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 581	0	7
Võlad ja ettemaksed	831 521	560 304	3, 8, 14
Kokku lühiajalised kohustused	836 102	560 304	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	23 114	0	7
Võlad ja ettemaksed	546	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	23 660	0	
Kokku kohustused	859 762	560 304	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	414 612	694 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 472	-280 078	
Kokku omakapital	441 900	417 428	
Kokku kohustused ja omakapital	1 301 662	977 732	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 262 290	1 806 675	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 064 749	-1 901 358	11
Brutokasum (-kahjum)	197 541	-94 683	
Turustuskulud	-7 742	-2 072	
Üldhalduskulud	-174 624	-183 899	
Muud ärikulud	-1 382	-466	
Äri kasum (kahjum)	13 793	-281 120	
Finantstulud ja -kulud	10 679	18 409	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 472	-262 711	
Tulumaks	0	-17 367	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 472	-280 078	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 793	-281 120	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 198	7 001	5, 6
Muud korrigeerimised	0	-127 823	
Kokku korrigeerimised	8 198	-120 822	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-236 083	-224 609	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	271 763	313 667	
Makstud intressid	-265	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 663	
Kokku rahavood äritegevusest	57 406	-318 547	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-948	-11 698	5, 6, 7
Antud laenude tagasimaksed	100 518	252 706	2, 14
Laekunud intressid	1 613	47 818	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	101 183	288 826	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 959	0	7
Makstud dividendid	0	-21 304	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 959	-21 304	
Kokku rahavood	154 630	-51 025	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	632	51 657	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	154 630	-51 025	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	155 262	632	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	760 025	762 837
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	256	760 025	762 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-280 078	-280 078
Makstud dividendid			-65 331	-65 331
31.12.2010	2 556	256	414 616	417 428
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	414 616	417 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 472	24 472
Muud muutused omakapitalis	4		-4	0
31.12.2011	2 560	256	439 084	441 900

Seisuga 31.12.2010 OÜ TREV-2 Ehituse osakapital on EEK 40 000 ehk EUR 2556,47 eurot.

2011. aastal OÜ TREV-2 Ehituse osakapital konverteeritud ja tulem ümardatud lähima seadusega lubatud suuruseni, säilitades osanike osade proportsioonid, mille tulemusena osakapitali uus suurus on 2560,00 eurot. Summa 3,53 eurot kaetud jaotamata kasumi arvelt, mis on kajastatud real "Muud muutused omakapitalis".

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TREV-2 Ehituse 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Kasumiaruande puhul on kasutatud Raamatupidamisseaduses toodud skeemi nr.2.

Raha

Bilansis kirje "Raha" kajastab pangakontode saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, 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 soetusmaksumuses, 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäär materiaalse põhivara gruppide kaupa:

- Masinad ja seadmed 20%
- Muu materiaalne põhivara 10% - 20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Immateriaalse põhivara amortisatsioonimäär on 20% aastas.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused) arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdud teenustele garantii. Ettevõtte bilansis moodustakse eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud teenustega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutakse eelmiste aastate kogemusest.

2011. aastal juhataja hinnangul garantiieraldise moodustamiseks vajadust ei olnud. Ehitustegevusest tulenevad tegevusriskid ja võimalikud kahjud on kaetud kindlustustega.

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 21/79 (kuni 31. detsember 2010 kehtis maksumäär 21/79) 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 kulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid emaettevõtte ja teiste konsolideeritud ettevõtetega ning sidusettevõttega. Samuti tehinguid aktsionäridega, nõukogu ja juhatuse liikmetega ja nende lähisugulastega ning nendega seotud ettevõtetega. Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tehlike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tehlike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe. Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed“ („Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud“). Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“ („Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud“).

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	732 721	521 131	
Muud nõuded	210 272	305 008	
Laenunõuded	188 945	289 463	14
Viitlaekumised	19 429	4 731	16
Muud nõuded	1 898	10 814	14
Ettemaksed	20 187	1 476	
Kokku nõuded ja ettemaksed	963 180	827 615	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7	10
Käibemaks	26 440	3 152
Üksikisiku tulumaks	6 783	3 525
Sotsiaalmaks	12 038	6 239
Kohustuslik kogumispension	530	243
Töötuskindlustusmaksed	1 427	669
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 225	13 838

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Pikaajalised nõuded konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	137 154	127 823	14
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	137 154	127 823	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus		3 444	3 444	15 812	19 256
Akumuleeritud kulum		-1 390	-1 390	-6 362	-7 752
Jääkmaksumus		2 054	2 054	9 450	11 504
Ostud ja parendused		7 350	7 350	4 348	11 698
Muud ostud ja parendused		7 350	7 350	4 348	11 698
Amortisatsioonikulu		-1 754	-1 754	-3 971	-5 725
31.12.2010					
Soetusmaksumus		10 794	10 794	20 160	30 954
Akumuleeritud kulum		-3 144	-3 144	-10 333	-13 477
Jääkmaksumus		7 650	7 650	9 827	17 477
Ostud ja parendused	31 782		31 782		31 782
Amortisatsioonikulu	-1 040	-2 223	-3 263	-2 649	-5 912
Muud muutused				-959	-959
31.12.2011					
Soetusmaksumus	31 782	10 794	42 576	19 201	61 777
Akumuleeritud kulum	-1 040	-5 367	-6 407	-12 982	-19 389
Jääkmaksumus	30 742	5 427	36 169	6 219	42 388

Real "Muud muutused" on kajastatud seisuga 31.12.2011 mahakantud põhivara maksumuses 959 eurot (31.12.2010: 0 eurot).
2011. aastal OÜ TREV-2 Ehituse soetas kapitalirendi korras sõiduautod summas 31782 eurot. Lisainfo kapitalirendi kohta lisas 7.

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	6 377	6 377
Akumuleeritud kulum	-917	-917
Jääkmaksumus	5 460	5 460
Amortisatsioonikulu	-1 275	-1 275
31.12.2010		
Soetusmaksumus	6 377	6 377
Akumuleeritud kulum	-2 192	-2 192
Jääkmaksumus	4 185	4 185
Ostud ja parendused	820	820
Amortisatsioonikulu	-1 327	-1 327
31.12.2011		
Soetusmaksumus	7 197	7 197
Akumuleeritud kulum	-3 519	-3 519
Jääkmaksumus	3 678	3 678

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Sõiduautod	27 695	4 581	23 114	0	6 kuu euribor +2,50%	EUR	2016	5
Kapitalirendikohustused kokku	27 695	4 581	23 114					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	30 742	0
Kokku	30 742	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	388 752	260 819	
Võlad töövõtjatele	73 569	57 086	
Maksuvõlad	47 225	13 838	3
Muud võlad	249 717	199 651	
Dividendivõlad	99 418	99 418	14
Muud viitvõlad	26 639	26 427	
Võlad konsolideerimisgrupi ettevõtetele	123 660	73 806	14
Saadud ettemaksed	72 258	28 910	16
Kokku võlad ja ettemaksed	831 521	560 304	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 560	2 556
Osade arv (tk)	2	2
2011. aastal osakapital konverteeritud, mille käigus osade proportsioonid on säilitatud, lähtuvalt sellest on osade nimiväärtused järgmised: AS TREV-2 Grupp – 1792 eurot (70%), eraisik – 768 eurot (30%). OÜ TREV-2 Ehituse miinimumkapital on 2500 eurot ja maksimumkapital on 10000 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasumi seisuga 31. detsember 2011 moodustas 439 084 (31.12.2010: 414616) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31.12.2010 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 346876 (31.12.2010: 327547) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 92208 (31.12.2010: 87069) eurot.

2011. aastal dividende välja ei kuulutatud ja välja ei makstud. 2010. aastal on dividende omanikele välja kuulutatud 65332 ja välja makstud summas 21304 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 262 290	1 806 675
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 262 290	1 806 675
Kokku müügitulu	4 262 290	1 806 675
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitteeluhoonete ehitus	2 291 906	731 022
Ehituslik insener-tehniline nõustamine	4 002	0
Muu müügitulu	2 496	115
Silla- ja tunneliehitus	1 963 886	1 075 538
Kokku müügitulu	4 262 290	1 806 675

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	862 337	327 673
Energia	17 246	6 122
Elektrienergia	4 265	475
Kütus	12 981	5 647
Alltöövõtutööd	2 420 101	1 061 203
Transpordikulud	147 022	69 864
Üür ja rent	99 599	76 638
Mitmesugused bürookulud	1 391	75
Lähetuskulud	24 075	8 938
Tööjõukulud	452 961	332 484
Amortisatsioonikulu	7 960	6 671
Kindlustus- ning garantiikulud	12 036	2 056
Erisoodustus	0	1 140
Muud	20 021	8 494
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 064 749	1 901 358

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	420 081	295 865
Sotsiaalmaksud	128 357	92 174
Kokku tööjõukulud	548 438	388 039
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	18

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	65 332	17 367
Kokku	0	0	65 332	17 367

2011. aastal on dividende omanikele välja ei kuulutanud.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS TREV-2 Grupp
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	188 945	105 591	289 463	136 979
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	139 052	117 487	138 623	36 245
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		190		

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	77 610	1 588	117 751	18 364
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	568 275	334 904	299 648	1 082 426
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	32 742		30 750	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	32 742	30 750

2011. aastal OÜ TREV-2 Ehituse teostas ostu- müügitehingud AS Teede REV-2, OÜ Pääsküla Maja, Rapla Teed OÜ, Valga Teed OÜ ja AS ABT Revodor, mis kuuluvad AS TREV-2 Grupp kontserni.

31.12.2010. aastal OÜ TREV-2 Ehituse andis laenu AS Teede REV-2 summas 127823 (31.12.2011: 127823) eurot.
31.12.2011. a. seisuga AS Teede REV-2 intressivõlg OÜ-le TREV-2 Ehituse on 9331 (2010: 0) eurot.

2011. a. OÜ TREV-2 Ehituse andis kasutusele emaettevõttele arvelduskrediiti summas 188945 (2010: 289463) eurot.

Emaettevõttelt on saadud 2011.a. intresse summas 9331 (2010: 18364) eurot.
2011. aasta lõpus dividendivõlg on emaettevõtjale summas 99418 (2010: 99418) EUR.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole moodustatud allahindlusi.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused

Tingimuslikud kohustused koosnevad väljastatud pangagarantiidest. Pangagarantiid on sõlmitud AS-iga Swedbank bilansipäeva seisuga summas 574 tuhat EUR (2010: 586 tuhat EUR). Kuna garantiide realiseerumise tõenäosus on väike, ei ole need kajastatud bilansis kohustusena.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 16 Lõpetamata ehituslepingud

	31.12.2011	31.12.2010
Tehtud kulud ja nende osas kajastatud kasum	1567 366	35 886
Esitatud nõuded	1667 254	60 066
Korrigeerimised:	-52 830	-24 180
<i>sh ehitustööde tellijalt saada</i>	<i>84 193</i>	<i>4 731</i>
<i>sh võlad ehitustööde tellijatele</i>	<i>137 023</i>	<i>28 910</i>
Saadud ettemaksed	72 258	28 910
Tasutud ettemaksed	0	0
	2011	2010
Perioodi tuluna kajastatud lõpetamata ehituslepingute tulu	1567 366	35 886

Aruande digitaalallkirjad

TREV-2 Ehituse Osühing (registrikood: 11250266) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT RAUD	Juhatuse liige	27.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TREV-2 Ehituse Osaühing osanikele

Olen auditeerinud TREV-2 Ehituse Osaühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

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

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin 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.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt TREV-2 Ehituse Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Piret Kann-Smirnov

Vandeaudiitori number 330

OÜ Audiitorbüroo Piret Kann

Audiitorettevõtja tegevusloa number 97

Pärnu mnt. 377 Tallinn 10919

28.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

TREV-2 Ehituse Osühing (registrikood: 11250266) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET KANN-SMIRNOV	Vandeaudiitor	28.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	414 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 472
Kokku	439 084
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	439 084

Kanda OÜ TREV-2 Ehituse 2011. aasta puhaskasum summas 24 472 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	414 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 472
Kokku	439 084
Jaotamine	
Kokku	439 084

Kanda 2011. aasta puhaskasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Silla- ja tunneliehitus	42131	1963886	46.08%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2291906	53.77%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	4002	0.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS TREV-2 Grupp	10047362		1792 EUR
Priit Raud	37611180301	Tallinn, Harju maakond, Eesti	768 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6776550
Mobiiltelefon	+372 5099789
E-posti aadress	trev2ehitus@trev2.ee
Veebilehe aadress	www.trev2ehitus.ee