

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: TREV-2 Ehituse Osühing

registrikood: 11250266

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 463
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10916

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6 776 550

faks: +372 6 776 580

e-posti aadress: trev2ehitus@trev2.ee

veebilehe aadress: www.trev2ehitus.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 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Tulumaks	17
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused	18
Lisa 16 Lõpetamata ehituslepingud	18

Tegevusaruanne

TREV-2 Ehituse OÜ asutati 06. aprillil 2006.a. Ettevõtte põhitegevuseks on ehitustööde peatöövõtt ja ehitusjuhtimine, hoonete ehituse valdkonnale lisandus aastal 2010 ka sildade ja tunnelite ehitus ja remont. TREV-2 Ehituse OÜ kuulub AS TREV-2 Grupp kontserni.

Olulisemad sündmused 2010 aastal

Aasta kujunes oodatust oluliselt raskemaks, peamiseks põhjuseks Eesti ehitusturul aset leidnud trastiline mahtude vähenemine.

Ettevõtte müügituluks kujunes 28 268 (2009: 31 398 tuhat krooni, millest valdava enamuse moodustas ehitustööde peatöövõtt) tuhat krooni. Sellest omakorda 11 440 tuhat krooni moodustas hoonete ehitus ning 16 828 tuhat krooni sillaehitus. Kogu müügitulust moodustas 2010 aastal kontsernisisene 16 794 tuhat krooni (59%) ja kontserniväline 11 474 tuhat krooni (41%).

2010. aasta tähtsaimate objektidena võib välja tuua Audru silla remondi ning Emmaste Noortekeskuse rekonstrueerimise.

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

Eeldatavad arengusuunad aastaks 2011

2011 aastaks planeerime kindlasti kasvatada mahtusid sillaehituses ning teatavat elavnemist loodame ka juba hoonete ehituses.

Peamiseks tegevusuunaks pikemas perspektiivis jääb siiski hoonete ehitus, kuigi prognoosime antud sektorile 2011 aastaks jätkuvalt väga madalat nõudlust, kuid sisendhindade kasv avaldab kindlasti mõju ehitishinnale.

Olulisi muudatusi personali arvu ning koosseisu osas kavas ei ole.

Järgmiseks aastaks prognoosime müügitulu suurenemist ning uuesti kasumisse jõudmist.

Ettevõtte põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika olid järgmised:

	2010	2009
Puhaskasumimarginaal: puhaskasum / müügitulu	-15,5%	7,8%
Ärikasumimarginaal: ärikasum / müügitulu	-15,6%	7,3%
Maksevõime kattekordaja: käibevarad / lühiajalised kohustused	1,48	4,9

Keskmine töötajate arv 2010. aastal oli 18 (2009: 10) ning nende töötasude kogusumma oli 4 629 tuhat (2009: 3 031 tuhat) krooni.

Juhatuses on üks liige. Juhatajale arvestati 2010. aastal tasu 481 tuhat krooni (2009. aastal tasu 480 tuhat krooni).

Priit Raud

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhataja kinnitab TREV-2 Ehituse OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhataja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. TREV-2 Ehituse OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Priit Raud

Juhataja

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 886	808 250	
Nõuded ja ettemaksed	12 949 366	13 849 144	2,3,5,14
Kokku käibevara	12 959 252	14 657 394	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 000 000	0	4,14
Materiaalne põhivara	273 452	180 001	6
Immateriaalne põhivara	65 481	85 438	7
Kokku põhivara	2 338 933	265 439	
Kokku varad	15 298 185	14 922 833	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 766 858	2 987 021	8,14
Kokku lühiajalised kohustused	8 766 858	2 987 021	
Kokku kohustused	8 766 858	2 987 021	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 869 592	9 446 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 382 265	2 445 585	
Kokku omakapital	6 531 327	11 935 812	
Kokku kohustused ja omakapital	15 298 185	14 922 833	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	28 268 318	31 397 918	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-29 749 783	-27 887 383	11
Brutokasum (-kahjum)	-1 481 465	3 510 535	
Turustuskulud	-32 412	-55 965	
Üldhalduskulud	-2 877 396	-1 145 429	
Muud ärikulud	-7 296	-5 154	
Äriksam (-kahjum)	-4 398 569	2 303 987	
Finantstulud ja -kulud	288 033	460 585	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 110 536	2 764 572	
Tulumaks	-271 729	-318 987	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 382 265	2 445 585	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 398 569	2 303 987	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	109 539	73 549	6,7
Muud korrigeerimised	-2 000 000	0	14
Kokku korrigeerimised	-1 890 461	73 549	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 514 360	22 064 887	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 907 828	-16 065 136	
Makstud ettevõtte tulumaks	-88 608	-88 608	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 984 170	8 288 679	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-183 033	-110 793	6,7
Antud laenud	0	-8 483 095	14
Antud laenude tagasimaksed	3 953 985	0	14
Laekunud intressid	748 187	160 138	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 519 139	-8 433 750	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	319 870	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-319 870	
Makstud dividendid	-333 333	-333 333	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-333 333	-333 333	
Kokku rahavood	-798 364	-478 404	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	808 250	1 286 654	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-798 364	-478 404	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 886	808 250	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	10 646 227	10 690 227
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 445 585	2 445 585
Makstud dividendid			-1 200 000	-1 200 000
31.12.2009	40 000	4 000	11 891 812	11 935 812
Korrigeeritud saldo	40 000	4 000	11 891 812	11 935 812
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-4 382 265	-4 382 265
Makstud dividendid			-1 022 220	-1 022 220
31.12.2010	40 000	4 000	6 487 327	6 531 327

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TREV-2 Ehituse OÜ 2010. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Kasumiaruande puhul on kasutatud Raamatupidamisseaduses toodud skeemi nr.2.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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 nüüdsväärtusest. 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 pikaajalised nõuded), 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases 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 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 remondikuludid 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

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 õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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 osapoolle.

Garantiieraldis

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

2010. 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 2009 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 kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

TREV-2 Ehituse OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- d. emaettevõtte teised tütarettevõtted.

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 suurust 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 tegelike 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 tegelike 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 153 931	4 304 048	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	79 173	3
Muud nõuded	4 772 334	9 423 520	5
Laenunõuded	4 529 110	8 483 096	14
Intressinõuded	0	460 154	14
Viitlaekumised	74 021	275 000	16
Muud nõuded	169 203	205 270	14
Ettemaksed	23 101	42 403	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	12 949 366	13 849 144	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	162		893
Käibemaks	49 321	79 173	
Üksikisiku tulumaks	55 153		27 375
Sotsiaalmaks	97 615		54 586
Kohustuslik kogumispension	3 799		0
Töötuskindlustusmaksed	10 460		5 088
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	216 510	79 173	87 942

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Pikaajalised nõuded	2 000 000	0	14
Laenunõuded	2 000 000	0	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 000 000	0	

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	4 529 110	4 529 110			14
Viitlaekumised	74 021	74 021			16
Muud nõuded	169 203	169 203			
Kokku muud nõuded	4 772 334	4 772 334			

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	8 483 096	8 483 096			14
Intressinõuded	460 154	460 154			14
Viitlaekumised	275 000	275 000			16
Muud nõuded	205 270	205 270			
Kokku muud nõuded	9 423 520	9 423 520			

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	53 890	53 890	236 391	290 281
Akumuleeritud kulum	-10 975	-10 975	-51 111	-62 086
Jääkmaksumus	42 915	42 915	185 280	228 195
Ostud ja parendused	0	0	11 008	11 008
Muud ostud ja parendused	0		11 008	11 008
Amortisatsioonikulu	-10 778	-10 778	-48 424	-59 202
31.12.2009				
Soetusmaksumus	53 890	53 890	247 399	301 289
Akumuleeritud kulum	-21 753	-21 753	-99 535	-121 288
Jääkmaksumus	32 137	32 137	147 864	180 001
Ostud ja parendused	115 000	115 000	68 033	183 033
Muud ostud ja parendused	115 000	115 000	68 033	183 033
Amortisatsioonikulu	-27 445	-27 445	-62 137	-89 582
31.12.2010				
Soetusmaksumus	168 890	168 890	315 432	484 322
Akumuleeritud kulum	-49 198	-49 198	-161 672	-210 870
Jääkmaksumus	119 692	119 692	153 760	273 452

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	99 785	99 785
Amortisatsioonikulu	-14 347	-14 347
31.12.2009		
Soetusmaksumus	99 785	99 785
Akumuleeritud kulum	-14 347	-14 347
Jääkmaksumus	85 438	85 438
Amortisatsioonikulu	-19 957	-19 957
31.12.2010		
Soetusmaksumus	99 785	99 785
Akumuleeritud kulum	-34 304	-34 304
Jääkmaksumus	65 481	65 481

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 080 927	808 032	
Võlad töövõtjatele	893 200	656 646	
Maksuvõlad	216 510	87 942	
Muud võlad	3 123 873	1 434 401	
Dividendivõlad	1 555 554	866 666	14
Muud viitvõlad	413 500	551 360	
Võlad konsolideerimisgrupi ettevõtetele	1 154 819	16 375	14
Saadud ettemaksed	452 348	0	16
Kokku võlad ja ettemaksed	8 766 858	2 987 021	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte jaotamata kasumi seisuga 31. detsember 2010 moodustas 6487327 (31.12.2009: 11891712) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2010 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 5124988 (31.12.2009: 9394452) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1362339 (31.12.2009: 2497260) krooni.

2010. aastal on dividende omanikele välja kuulutatud 1022220 ja välja makstud summas 333333 (2009: 1200000, 333333) krooni.

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 268 318	31 397 918
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	28 268 318	31 397 918
Kokku müügitulu	28 268 318	31 397 918
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Mitteeluhoonete ehitus	11 438 004	30 355 328
Ehituslik insener-tehniline nõustamine	0	932 090
Muu müügitulu	1 800	110 500
Silla- ja tunneliehitus	16 828 514	0
Kokku müügitulu	28 268 318	31 397 918

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	5 126 978	6 767 440
Energia	95 784	51 982
Elektrienergia	7 432	10 855
Kütus	88 352	41 127
Alltöövõtutööd	16 604 215	16 004 629
Transpordikulud	1 093 136	179 865
Üür ja rent	1 199 123	525 355
Mitmesugused bürookulud	1 181	
Lähetuskulud	139 854	11 054
Tööjõukulud	5 202 237	1 885 582
Amortisatsioonikulu	104 372	68 100
Kindlustus- ning garantiikulud	32 177	152 170
Erisoodustus	17 831	5 028
Kommunaal teenused	0	16 563
Muud	132 895	2 219 615
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	29 749 783	27 887 383

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	4 629 271	1 976 101
Sotsiaalmaksud	1 442 216	638 821
Kokku tööjõukulud	6 071 487	2 614 922
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	10

Lisa 13 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 022 220	271 729	1 200 000	318 987
Kokku	1 022 220	271 729	1 200 000	318 987

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	4 529 110	2 143 255	8 943 250	840 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 168 981	567 118	205 270	16 375
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud				26 667

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 842 400	287 339		460 154
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 688 472	16 936 294	951 831	241 882
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	481 139		480 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	481 139	480 000

2010. aastal OÜ TREV-2 Ehituse teostas ostu- müügitehingud AS Teede REV-2, OÜ Pääsküla Maja, Rapla Teed OÜ, Valga Teed OÜ ja Põlva Teed AS, mis kuuluvad AS TREV-2 Grupp kontserni. AS Teede REV-2 oli müüdud teenused summas 16 756 189 (2009: 241 882) krooni ja ostetud teenused summas 2 904 559 (2009: 800 991) krooni. OÜ Pääsküla Maja oli ostetud teenused summas 257 120 (2009: 150 840)

krooni ja oli müüdud teenused summas 180 105 (2009: 0) krooni. 2010. aastal oli ostetud teenused ja kaubad OÜ Rapla Teed summas 274 002 (2009: 0) krooni, OÜ Valga Teed summas 803 159 (2009: 0) krooni ja AS Põlva Teed summas 449 632 (2009: 0) krooni.

2010. a. OÜ TREV-2 Ehituse andis kasutusele emaeetevõttele arvelduskrediiti summas 4529110 (2009: 8483096) krooni

Emaettevõttelt on saadud 2010.a. intresse summas 287 339 (2009: 460 154) krooni.

2010. aasta lõpus dividendivõlg on emaeettevõtjale summas 1 555 554 (2009: 840 000) EEK ja eraisikust omanikule 0 (2009: 26 667) EEK.

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 9 117 tuhat krooni (2009: 7 794 tuhat krooni). 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

Lõpetamata ehituslepingud	31.12.2010	31.12.2009
Tehtud kulud ja nende osas kajastatud kasum	561 500	561 500
Esitatud nõuded	939 827	286 500
Korrigeerimised:	-378 327	275 000
<i>sh ehitustööde tellijalt saada</i>	<i>74021</i>	<i>275 000</i>
<i>sh võlad ehitustööde tellijatele</i>	<i>452 348</i>	<i>0</i>
Saadud ettemaksed	452 348	0
Tasutud ettemaksed	0	0
	2010	2009
Perioodi tuluna kajastatud lõpetamata ehituslepingute tulu	561 500	561 500

Aruande digitaalallkirjad

TREV-2 Ehituse Osühing (registrikood: 11250266) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT RAUD	Juhatuse liige	15.04.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TREV-2 Ehituse Osaühingu osanikele

Olen üle vaadanud TREV-2 Ehituse Osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Minu kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes minupoolsele ülevaatusele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Ma viisin oma ülevaatuse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et ma planeerin ja teostan ülevaatuse omandamaks mõõduka kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Ma ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda ma auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes omapoolsele ülevaatusele, ei ole mulle teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades TREV-2 Ehituse Osaühingu finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Piret Kann-Smirnov

Vandeauditiitori number 330

OÜ Audiitorbüroo Piret Kann

Audiitorettevõtja tegevusloa number 97

Pärnu mnt. 377 Tallinn 10919

18.04.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

TREV-2 Ehituse Osühing (registrikood: 11250266) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET KANN-SMIRNOV	Vandeaudiitor	18.04.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 869 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 382 265
Kokku	6 487 327
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 487 327
Kokku	6 487 327
Juhatus teeb ettepaneku katta aruandeaasta kahjumi eeslmiste perioodide jaotamata kasumiga.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Silla- ja tunneliehitus	42131	16828514	59.53%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	11438004	40.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS TREV-2 Grupp	10047362	Pärnu mnt. 463	28000 EEK
Priit Raud	37611180301	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12000 EEK

Sidevahendid

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