

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

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	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Muud nõuded	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 11 Tööjõukulud	16
Lisa 12 Tulumaks	16
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused	17
Lisa 15 Lõpetamata ehituslepingud	17

Tegevusaruanne

TREV-2 Ehituse OÜ asutati 06. aprillil 2006.a. 2009. aasta oli ettevõttele kolmas täispikk majandusaasta. Ettevõtte põhitegevuseks on ehitustööde peatöövõtt ja ehitusjuhtimine, üldehitustööde teostamine ning omanikujärelevalve teenuse pakkumine. TREV-2 Ehituse OÜ kuulub AS TREV-2 Grupp kontserni.

Olulisemad sündmused 2009 aastal

Ettevõtte müügituluks kujunes 31 398 (2008: 99 045) tuhat krooni, millest valdava enamuse moodustas ehitustööde peatöövõtt. Praktiliselt kogu müügitulu tuli kontsernivälistelt tellijatelt.

Aasta tähtsaimaks objektiks oli 16-korruselise büroohoone, Mõisa 4 lõpetamine ja tellijale üle andmine.

Nimetatud hoone tellijaks on Al Mare Majad OÜ ja peatöövõtu liiderpartneriks Riverside OÜ.

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

Eeldatavad arengusuunad aastaks 2010

2010 aastaks ootame AS TREV-2 Grupi ning kõigi tütarettevõtete vahelise koostöö süvenemist, et osaleda ühiselt suurematel infrastruktuuri hangetel. Oluliselt on plaanis suurendada TREV-2 Ehituse mahtusid sildade ehituse ja remondi osas.

Peamiseks tegevusuunaks jääb siiski hoonete ehitus, kuigi prognoosime antud sektorile 2010 aastaks turumahu märkimisväärset kukkumist.

Olulisi muudatusi personali arvu ning koosseisu osas kavas ei ole.

Järgmiseks aastaks prognoosime müügitulu suurenemist, samas kasumimarginaal pigem langeb.

Ettevõtte põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika olid järgmised:

	2009	2008
Puhaskasumimarginaal: puhaskasum / müügitulu	7,8%	8,2%
Ärikasumimarginaal: ärikasum / müügitulu	7,3%	8,3%
Maksevõime kattekordaja: käibevarad / lühiajalised kohustused	4,9	1,6

Keskmine töötajate arv 2009. aastal oli 10 (2008: 8) ning nende töötasude kogusumma oli 3 031 tuhat (2008: 3 601 tuhat) krooni.

Juhatuses on üks liige. Juhatajale arvestati 2009. aastal tasu 480 tuhat krooni (2008. aastal tasu 497 tuhat krooni).

Priit Raud

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhataja kinnitab TREV-2 Ehituse OÜ 2009. 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)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	808 250	1 286 654	
Nõuded ja ettemaksed	13 849 144	27 130 490	2,3,4,13
Kokku käibevara	14 657 394	28 417 144	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	180 001	228 195	5
Immateriaalne põhivara	85 438		6
Kokku põhivara	265 439	228 195	
Kokku varad	14 922 833	28 645 339	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 987 021	17 944 392	3,7,13
Kokku lühiajalised kohustused	2 987 021	17 944 392	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed		10 720	
Kokku pikaajalised kohustused	0	10 720	
Kokku kohustused	2 987 021	17 955 112	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 446 227	2 486 372	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 445 585	8 159 855	
Kokku omakapital	11 935 812	10 690 227	
Kokku kohustused ja omakapital	14 922 833	28 645 339	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	31 397 918	99 045 183	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-27 887 383	-89 649 202	10,11
Brutokasum (-kahjum)	3 510 535	9 395 981	
Turustuskulud	-55 965	-75 221	
Üldhalduskulud	-1 145 429	-1 043 145	11
Muud äritulud		11	
Muud ärikulud	-5 154	-11 654	
Äri kasum (-kahjum)	2 303 987	8 265 972	
Finantstulud ja -kulud	460 585	159 706	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 764 572	8 425 678	
Tulumaks	-318 987	-265 823	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 445 585	8 159 855	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 303 987	8 265 972	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	73 549	42 745	5,6
Kokku korrigeerimised	73 549	42 745	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 064 887	-22 682 622	
Varude muutus		21 662	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 834 757	14 537 178	
Makstud ettevõtte tulumaks	-318 987	-265 823	
Kokku rahavood äritegevusest	8 288 679	-80 888	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-110 793	-103 151	5,6
Antud laenud	-8 483 095		4,13
Laekunud intressid	160 138	9 809	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 433 750	-93 342	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	319 870		
Saadud laenude tagasimaksed	-319 870		
Makstud dividendid	-333 333	-1 000 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-333 333	-1 000 000	
Kokku rahavood	-478 404	-1 174 230	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 286 654	2 460 884	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-478 404	-1 174 230	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	808 250	1 286 654	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	3 486 372	3 530 372
Korrigeeritud saldo 31.12.2007	40 000	4 000	3 486 372	3 530 372
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			8 159 855	8 159 855
Makstud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TREV-2 Ehituse OÜ 2009. 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 Raamatupidamise seaduses 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 ettemaksed

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 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, 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 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 kohustuse 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. 2009. 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 2008 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 304 048	26 731 437	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	79 173		3
Muud nõuded	9 423 520	184 599	4,13,15
Ettemaksed	42 403	214 454	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	13 849 144	27 130 490	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		893	4 186
Käibemaks	79 173		359 425
Üksikisiku tulumaks		27 375	77 925
Sotsiaalmaks		54 586	135 999
Kohustuslik kogumispension			4 925
Töötuskindlustusmaksed		5 088	3 089
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	79 173	87 942	585 549

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	8 483 096	8 483 096			13
Intressinõuded	460 154	460 154			13
Viitlaekumised	275 000	275 000			15
Muud nõuded	205 270	205 270			13
Kokku muud nõuded	9 423 520	9 423 520			

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressinõuded	159 706	159 706			13
Muud nõuded	24 893	24 893			13
Kokku muud nõuded	184 599	184 599			

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	11 900	11 900	175 230	187 130
Akumuleeritud kulum	-3 372	-3 372	-15 969	-19 341
Jääkmaksumus	8 528	8 528	159 261	167 789
Ostud ja parendused	41 990	41 990	61 161	103 151
Muud ostud ja parendused	41 990	41 990	61 161	103 151
Amortisatsioonikulu	-7 603	-7 603	-35 142	-42 745
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			11 008	11 008
Muud ostud ja parendused			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

Lisa 6 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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	808 032	11 418 767	
Võlad töövõtjatele	656 646	2 140 076	
Maksuvõlad	87 942	585 549	3
Muud võlad	1 434 401	3 800 000	13
Kokku võlad ja ettemaksed	2 987 021	17 944 392	

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Ettevõtte osakapital koosneb kahest osast. Üks osa on nimiväärtusega 28 000 krooni ja teine osa on nimiväärtusega 12 000 krooni.		

Ettevõtte jaotamata kasumi seisuga 31. detsember 2009 moodustas 11 891 712 (31.12.2008: 10 646 227) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2009 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 9 394 452 (31.12.2008: 8 410 519) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 497 260 (31.12.2008: 2 235 708) krooni.

2009. aastal on dividendide omanikele välja kuulutatud ja välja makstud summas 1 200 000 (2008: 1 000 000) krooni.

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 397 918	99 045 183
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	31 397 918	99 045 183
Kokku müügitulu	31 397 918	99 045 183
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Mitteeluhoonete ehitus	30 355 328	97 730 168
Ehituslik insener-tehniline nõustamine	932 090	1 302 237
Muu müügitulu	110 500	12 778
Kokku müügitulu	31 397 918	99 045 183

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	6 767 440	6 340 951
Energia	51 982	33 964
Elektrienergia	10 855	9 128
Kütus	41 127	24 836
Alltöövõtutööd	16 004 629	73 971 890
Transpordikulud	179 865	2 669 909
Üür ja rent	525 355	556 925
Lähetuskulud	11 054	8 000
Tööjõukulud	1 885 582	4 365 218
Amortisatsioonikulu	68 100	37 297
Kindlustus- ning garantiikulud	152 170	57 392
Erisoodustus	5 028	18 379
Kommunaal teenused	16 563	1 019
Muud	2 219 615	1 588 258
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	27 887 383	89 649 202

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 976 101	3 899 428
Sotsiaalmaksud	638 821	1 192 801
Kokku tööjõukulud	2 614 922	5 092 229
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8

Lisa 12 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 200 000	318 987
Kokku	1 200 000	318 987

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	8 943 250	840 000	159 706	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	205 270	16 375	24 288	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		26 667		3 546

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	460 154		159 706	1 088
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	241 882	951 831	546 268	2 674 872
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		480 000		496 542

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	480 000	496 542

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

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- 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.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole moodustatud allahindlusi.

2009. aastal OÜ TREV-2 Ehituse teostas ostu- müügitehingud AS Teede REV-2 ja OÜ Pääsküla Maja, mis kuuluvad AS TREV-2 Grupp kontserni. AS Teede REV-2 oli müüdud teenused summas 241 882 (2008: 463 591) krooni ja ostetud teenused summas 800 991 (2008: 2 519 331) krooni. OÜ Pääsküla Maja oli ostetud teenused summas 150 840 (2008: 155 541) krooni ja ei ole müüdud ühtegi teenust (2008: 82 667 krooni).

Emaettevõttelt on saadud 2009.a. intresse summas 460 154 krooni (2008: 159 706 krooni).

2009. aasta lõpus dividendivõlg on emaettevõtjale summas 840 000 EEK ja eraisikust omanikule 26 667 EEK.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused

Tingimuslikud kohustused koosnevad väljastatud pangagarantiidest. Pangagarantiid on sõlmitud AS-iga Swedbank bilansipäeva seisuga summas 7 794 tuhat krooni (2008: 7 645 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 15 Lõpetamata ehituslepingud

	31.12.2009	31.12.2008
Tehtud kulud ja nende osas kajastatud kasum	561 500	93 823 342
Esitatud nõuded	286 500	93 823 342
Korrigeerimised:	275 000	0
<i>sh ehitustööde tellijatelt saada</i>	<i>275 000</i>	<i>0</i>
<i>sh võlad ehitustööde tellijatele</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Saadud ettemaksed	0	0
Tasutud ettemaksed	0	165 189
	2009	2008
Perioodi tuluna kajastatud lõpetamata ehituslepingute tulu	561 500	93 823 342

Aruande digitaalallkirjad

TREV-2 Ehituse Osühing (registrikood: 11250266) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT RAUD	Juhatuse liige	27.04.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TREV-2 Ehituse Osaühing osanikele

Oleme auditeerinud TREV-2 Ehituse Osaühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, 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

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt TREV-2 Ehituse Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Piret Kann Smirnov
Vandeaudiitori nr.330
OÜ Audiitorbüroo Piret Kann
Tegevusloa nr.97
Pärnu mnt. 377 Tallinn 10919
28.04.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

TREV-2 Ehituse Osühing (registrikood: 11250266) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET KANN-SMIRNOV	Vandeaudiitor	28.04.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 446 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 445 585
Kokku	11 891 812
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 891 812
Kokku	11 891 812
Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	30465828	97.03%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	932090	2.97%	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 5099789
Telefon	+372 6776550
E-posti aadress	trev2ehitus@trev2.ee