

250712

OÜ Trespä

Harju Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

Majandusaasta aruanne 2006

TRESPA OÜ

Reg.kood 10466998

Järvekalda 26, Harkujärve

Harjumaa 76 902

Telefon 50 48 575

E-mail [hoechst@online.ee](mailto:hoechst@online.ee)

27-06-2007

L13

Malle Laht

### Majandusaasta aruanne

Majandusaasta 01.jaanuar 2006.a. - 31.detsember 2006.a.

Põhitegevusala: ärikonsultatsioonid

Juhatuselige

Raivo Rajak

Sisujuht

|                                                                       |        |
|-----------------------------------------------------------------------|--------|
| Tegevusaruanne                                                        | lk.3   |
| Raamatupidamise aastaaruanne                                          | lk.4   |
| Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele                      | lk.4   |
| Raamatupidamisbilanss                                                 | lk.5   |
| Kasumiaruanne                                                         | lk.6   |
| Rahavoogude aruanne                                                   | lk.7   |
| Omakapitali muutuste aruanne                                          | lk.7   |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted | lk.8-9 |
| Lisa 1    Materiaalne põhivara                                        | lk.10  |
| Lisa 2    Maksud                                                      | lk.10  |
| Lisa 3    Muud võlad                                                  | lk.10  |
| Lisa 4    Omakapital                                                  | lk.10  |
| Lisa 5    Müügitulud                                                  | lk.10  |
| Kasumi jaotamise ettepanek                                            | lk.11  |
| Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele                            | lk.12  |
| Osanike nimekiri                                                      | lk.13  |

Juhatuse liige

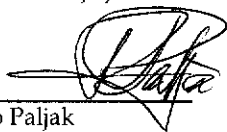
  
Raivo Paljak

## TEGEVUSARUANNE

OÜ Trespä alustas oma tegevust 1998.aastal, tegevusaladena kaubanduslik vahendustegevus ja ärikonsultatsioonid  
2006. Aastal osutati põhiliselt konsultatsiooniteenust välisklientidele.

Järgnevas aastaks erilisi arengu- ja uurimisväljaminekuid kavas ei ole.

Aruandeaastal ettevõttes palgalisi töotajaid ei olnud ja töötasusid ei makstud. Osühingu juhatus on 1-liikmeline ja juhatusele tasusid ei makstud.



Raivo Paljak  
Juhatusel liige



Juhatusel liige  
Raivo Paljak

## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

### Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

OÜ Trespa juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud seisuga 31.12.2006.a. majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Juhatus kinnitab järgmist:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga.
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali, majandustegevuse tulemust ning rahavoogusid.
3. OÜ Trespa on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

  
 12.06.2007  
 Raivo Paljak  
 Juhatus liige

Juhatus liige   
 Raivo Paljak

**RAAMATUPIDAMISBILANSS**

eesti kroonides

| <b>AKTIVA</b>                      |        | <b>31.12.06</b>  | <b>31.12.05</b>  |
|------------------------------------|--------|------------------|------------------|
| Käibevara                          |        |                  |                  |
| Raha                               |        | 3 562 841        | 3 319 815        |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | Lisa 2 | 5 477            | 2 633            |
| Ettemaksed teenuste eest           |        | 2 161            | 457              |
| Käibevara kokku                    |        | 3 570 480        | 3 322 905        |
| Põhivara                           |        |                  |                  |
| Muu materiaalne põhivara           | Lisa 1 | 22 045           | 0                |
| Põhivara kokku                     |        | 22 045           | 0                |
| <b>AKTIVA kokku</b>                |        | <b>3 592 525</b> | <b>3 322 905</b> |
| <b>PASSIVA</b>                     |        |                  |                  |
| Lühiajalised kohustused            |        |                  |                  |
| Võlad tarnijatele                  |        | 1 003            | 1 893            |
| Maksuvõlad                         | Lisa 2 | 1 460            | 1 501            |
| Muud võlad                         | Lisa 3 | 540 357          | 575 165          |
| Lühiajalised kohustused kokku      |        | 542 821          | 578 559          |
| Omakapital                         |        |                  |                  |
| Osakapital                         | Lisa 4 | 40 000           | 40 000           |
| Kohustuslik reservkapital          |        | 4 000            | 4 000            |
| Eelmiste perioodide kasum          |        | 2 700 346        | 1 877 401        |
| Aruandeaasta kasum                 |        | 305 357          | 822 945          |
| Omakapital kokku                   |        | 3 049 704        | 2 744 346        |
| <b>PASSIVA kokku</b>               |        | <b>3 592 525</b> | <b>3 322 905</b> |

Juhatuse liige

Raivo Paljak

## KASUMIARUANNE

eesti kroonides

|                                                 |        | 2006    | 2005    |
|-------------------------------------------------|--------|---------|---------|
| Äritulud                                        |        |         |         |
| Müügitulu                                       | Lisa 5 | 281 805 | 293 710 |
| Äritulud kokku                                  |        | 281 805 | 293 710 |
| Ärikulud                                        |        |         |         |
| Muud tegevuskulud                               |        | 64 772  | 83 068  |
| Põhivara kulum                                  | Lisa 1 | 1 836   | 0       |
| Muud ärikulud                                   |        | 875     | 90      |
| Ärikulud kokku                                  |        | 67 483  | 83 158  |
| Ärikasum                                        |        | 214 321 | 210 552 |
| Finantstulud ja -kulud                          |        |         |         |
| Finantstulud lühiajaliste väärtpaberite müügist |        | 0       | 590 409 |
| Muud finantstulud                               |        | 84 402  | 15 174  |
| Finantstulud ja -kulud kokku                    |        | 84 402  | 605 583 |
| Tulumaksu ümberarvestus                         |        | 6 634   | 6 810   |
| Aruandeaasta kasum                              |        | 305 357 | 822 945 |

Juhatuselinge

  
Raivo Paljak

**RAHAVOOGUDE ARUANNE**

eesti kroonides

|                                                        |        | 2006           | 2005           |
|--------------------------------------------------------|--------|----------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest                                 |        |                |                |
| Arikasum                                               |        | 214 321        | 210 552        |
| Põhivara kulum                                         | Lisa 1 | 1 836          | 0              |
| Lühiajaliste nõuete muutus                             |        | -4 549         | 14 087         |
| Lühiajaliste kohustuste muutus                         |        | -29 104        | 3 084          |
| Rahavood äritegevusest kokku                           |        | 182 504        | 227 723        |
| Rahavood investeeringutest                             |        |                |                |
| Laekumised lühiajaliste finantsinvesteeringute müügist |        | 0              | 590 409        |
| Tasutud põhivara eest                                  | Lisa 1 | -23 881        | 0              |
| Intresside laekumine                                   |        | 84 402         | 15 174         |
| Rahavood investeeringutest kokku                       |        | 60 522         | 605 583        |
| <b>Rahavood kokku</b>                                  |        | <b>243 026</b> | <b>833 306</b> |
| Rahajäägi muutus                                       |        | 243 026        | 833 306        |

**OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**

|          | Osakapital | Reservid | Eelmiste<br>perioodide<br>kasum | Aruandeaasta<br>kasum | Kokku     |
|----------|------------|----------|---------------------------------|-----------------------|-----------|
| 31.12.04 | 40 000     | 4 000    | 400 743                         | 1 476 658             | 1 921 401 |
|          | 0          | 0        | 1 476 658                       | -1 476 658            | 0         |
|          | 0          | 0        | 0                               | 822 945               | 822 945   |
| 31.12.05 | 40 000     | 4 000    | 1 877 401                       | 822 945               | 2 744 346 |
| 31.12.05 | 40 000     | 4000     | 1 877 401                       | 822 945               | 2 744 346 |
|          | 0          | 0        | 822 945                         | -822 945              | 0         |
|          | 0          | 0        | 0                               | 305 357               | 305 357   |
| 31.12.06 | 40 000     | 4 000    | 2 700 346                       | 305 357               | 3 049 704 |

Juhatuse liige

Raivo Paljak

## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

OU Trespä 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes raha pangakontol.

### Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

### Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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. Muud hooldus- ja remondikulused kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

\* Muu inventar ja IT seadmed 3 aastat

Juhatuse liige

Raivo Paljak

**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

**Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodi kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

**Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused**

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeva ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi kuluna.

**Tulude arvestus**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

**Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Juhatuses liige

  
Raivo Päljak

**MATERIAALNE PÕHIVARA****Muu  
inventar****Kokku**

Lisa 1

|                           |        |        |
|---------------------------|--------|--------|
| Soetusmaksumus 01.01.2006 | 0      | 0      |
| Sissetulek                | 23 881 | 23 881 |
| Soetusmaksumus 31.12.2006 | 23 881 | 23 881 |
| Kulum 01.01.2006          | 0      | 0      |
| Arvestatud kulum 2006     | 1 836  | 1 836  |
| Kulum 31.12.2006          | 1 836  | 1 836  |
| Jääkmaksumus 01.01.2006   | 0      | 0      |
| Jääkmaksumus 31.12.2006   | 22 045 | 22 045 |

**MAKSUD**

Lisa 2

|                         | <b>Võlg<br/>31.12.06</b> | <b>Ettemaks<br/>31.12.06</b> | <b>Võlg<br/>31.12.05</b> | <b>Ettemaks<br/>31.12.05</b> |
|-------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Käibemaks               | 0                        | 5 477                        | 0                        | 2 633                        |
| Sotsiaalmaks            | 857                      | 0                            | 869                      | 0                            |
| Erisoodustuste tulumaks | 603                      | 0                            | 632                      | 0                            |
| <b>Kokku</b>            | <b>1 460</b>             | <b>5 477</b>                 | <b>1 501</b>             | <b>2 633</b>                 |

**MUUD VÕLAD**

Lisa 3

|                            | <b>2006</b>    | <b>2005</b>    |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Dividendivõlad             | 398 510        | 398 510        |
| Dividendide tulumaksu võlg | 112 395        | 119 035        |
| Muud lühiajalised võlad    | 29 452         | 57 620         |
| <b>Kokku</b>               | <b>540 357</b> | <b>575 165</b> |

**OMAKAPITAL**

Lisa 4

|                 | <b>2006</b> | <b>2005</b> |
|-----------------|-------------|-------------|
| Osade arv       | 1           | 1           |
| Osa nimiväärtus | 40 000      | 40 000      |

Ettevõtte vaba omakapital 31.12.2006 oli 3 005 704 krooni (31.12.05 oli 2 700 346 krooni). Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 2 344 449 krooni, eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaksu 661 255 (2005: 621 080) krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2007. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006

**MÜÜGITULUD**

Lisa 5

|                          | <b>2006</b> | <b>2005</b> |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Teenuste müük Saksamaale | 281 805     | 293 710     |

Juhatuse liige

Raivo Paljak

# KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Trespa juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006.aasta kasum summas 305 357 krooni järgnevalt:

Kanda eelmiste perioodide  
kasumite hulka

305 357

Kokku

305 357

  
Raivo Paljak  
Juhatusel liige

  
Juhatusel liige  
Raivo Paljak

**Juhatuses allkirjad 2006. majandusaasta aruandele**

OU Trespä 2006. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 12.06 2007.a otsusega, allkirjastamine 12.06 2007.a.



Raivo Paljak  
Juhatuses liige



Raivo Paljak

Juhatuses liige

**OSANIKE NIMEKIRI.**

OU Trespä osakapitali moodustab üks osa nimiväärtusega 40 000 mis kuulub:  
Raivo Paljak isikukood 35909210289 elukoht Harjumaa.

Juhatuselüge



Raivo Paljak