

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Trespa Osaühing

registrikood: 10466998

tänavatalu nimi, Järvekalda 26

küla/alev/alevik/linn: Harkujärve küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

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	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13

Tegevusaruanne

OÜ Trespa alustas oma tegevust 1998.aastal, tegevusaladena kaubanduslik vahendustegevus ja ärikonsultatsioonid.

2009.aastal osutati põhiliselt konsultatsiooniteenust välisklientidele.

Järgnevas aastaks erilisi arengu- ja uurimisväljaminekuid kavas ei ole.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Trespa juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud seisuga 31.12.2009.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.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 242 150	3 650 668	
Nõuded ja ettemaksed	15 604	121 818	2
Kokku käibevara	3 257 754	3 772 486	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	527 213	631 515	3
Kokku põhivara	527 213	631 515	
Kokku varad	3 784 967	4 404 001	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	20 307	602 127	4
Kokku lühiajalised kohustused	20 307	602 127	
Kokku kohustused	20 307	602 127	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	5
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 757 874	3 446 161	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 214	311 713	
Kokku omakapital	3 764 660	3 801 874	
Kokku kohustused ja omakapital	3 784 967	4 404 001	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	20 367	240 369	6,9
Muud äritulud	0	29 661	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 870	-121 432	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-108 126	-79 394	
Muud ärikulud	-779	-1 186	
Ärikasum (-kahjum)	-98 408	68 018	
Finantstulud ja -kulud	61 590	243 695	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 818	311 713	
Tulumaks	-396	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 214	311 713	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-98 408	68 018
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	108 126	79 394
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-29 661
Kokku korrigeerimised	108 126	49 733
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	106 214	-118 652
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-187 540	31 349
Kokku rahavood äritegevusest	-71 608	30 448
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-619 939
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	29 661
Laekunud intressid	61 590	115 299
Muud laekumised investeerimistegevusest		128 396
Kokku rahavood investeerimistegevusest	61 590	-346 583
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-398 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-398 500	
Kokku rahavood	-408 518	-316 135
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 650 668	3 966 803
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-408 518	-316 135
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 242 150	3 650 668

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	3 446 161	3 490 161
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			311 713	311 713
31.12.2008	40 000	4 000	3 757 874	3 801 874
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-37 214	-37 214
31.12.2009	40 000	4 000	3 720 660	3 764 660

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Trespa 2009. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes raha pangakontol.

Välisvaluutas toimunud tehingud 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. Välisvaluutatehinugtest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumisi, muid lühiajalisi nõudeid), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Materiaalne ja immateriaalne 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 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.

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:

* Masinad ja seadmed 5 aastat

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Maksustamine

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 21/79 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.

Tulud

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 suurus 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 604	121 818
Kokku Nõuded ja ettemaksed	15 604	121 818

Lisa 3 Materiaalne põhivara (kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	190 830	144 786	335 616
Akumuleeritud kulum	-190 830	-132 294	-323 124
Jääkmaksumus	0	12 492	12 492
Ostud ja parendused	698 417	0	698 417
Amortisatsioonikulu	-69 842	-9 552	-79 394
31.12.2008			
Soetusmaksumus	698 417	23 880	722 297
Akumuleeritud kulum	-69 842	-20 940	-90 782
Jääkmaksumus	628 575	2 940	631 515
Ostud ja parendused	3 824		3 824
Amortisatsioonikulu	-105 186	-2 940	-108 126
31.12.2009			
Soetusmaksumus	702 241	23 880	726 121
Akumuleeritud kulum	-175 028	-23 880	-198 908
Jääkmaksumus	527 213	0	527 213

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	0	29 661
Muud masinad ja seadmed	0	29 661
Kokku	0	29 661

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	991	2 002
Maksuvõlad	0	1 368
Muud võlad	19 316	598 757
Kokku võlad ja ettemaksed	20 307	602 127

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 367	240 369
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	20 367	240 369
Kokku müügitulu	20 367	240 369
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Konsultatsiooniteenus	12 827	235 284
Transpordivahendi rent	7 540	5 085
Kokku müügitulu	20 367	240 369

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

Töötasusid 2009. aastal ei makstud.

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	128 396
Intressitulud	61 590	115 299
Kokku finantstulud ja -kulud	61 590	243 695

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	7 542	0	5 084	0

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Ettevõtte vaba omakapital 31.12.2009 oli 3 720 663 krooni (31.12.08 oli 3 757 713 krooni) . Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 2 939 324 krooni, eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel

tuleks dividendidelt tasuda tulumaksu 781 339 (2008: 789 120) krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2010. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2009

Aruande digitaalallkirjad

Trespa Osaühing (registrikood: 10466998) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PALJAK	Juhatuse liige	13.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 757 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 214
Kokku	3 720 660
Jaotamine	
Dividendideks	1 500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 220 660
Kokku	3 720 660

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	12824	62.96%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	7542	37.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Paljak	35909210289	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	hoechst@online.ee
Mobiiltelefon	+372 5048575
Telefon	+372 6548149