

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Trespa Osaühing

registrikood: 10466998

tänavanimi ja maja number: Järvekalda 26

küla: Harkujärve küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76912

telefon: +372 5048575, +372 6548149

e-posti aadress: hoechst@online.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Trespa alustas oma tegevust 1998.aastal.							
2012.aastal osutati põhiliselt rendieenust.							
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

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 536	31 110	
Finantsinvesteeringud	180 357	176 957	2
Nõuded ja ettemaksed	4 788	2 655	3, 4
Kokku käibevara	214 681	210 722	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 821	18 024	5
Kokku põhivara	9 821	18 024	
Kokku varad	224 502	228 746	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	756	456	4, 6
Kokku lühiajalised kohustused	756	456	
Kokku kohustused	756	456	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 478	238 386	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 544	-12 908	
Kokku omakapital	223 746	228 290	
Kokku kohustused ja omakapital	224 502	228 746	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 800	1 500	9
Muud äritulud	22	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-445	-1 363	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 363	-8 976	5
Muud ärikulud	0	-77	
Ärikasum (kahjum)	-7 986	-8 916	
Finantstulud ja -kulud	3 442	-3 992	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 544	-12 908	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 544	-12 908	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 986	-8 916	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 363	8 976	5
Kokku korrigeerimised	9 363	8 976	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 133	-1 618	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	300	350	
Kokku rahavood äritegevusest	-456	-1 208	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 160	0	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-130 993	
Laekunud intressid	42	45	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 118	-130 948	
Kokku rahavood	-1 574	-132 156	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 110	163 266	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 574	-132 156	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 536	31 110	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	238 386	241 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-12 908	-12 908
31.12.2011	2 556	256	225 478	228 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-4 544	-4 544
31.12.2012	2 556	256	220 934	223 746

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Trespa 2012. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes raha pangakontol.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Bilansis kajastatakse finantsinvesteeringuid nende õiglases väärtuses. Finantsvarade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust kajastatakse aruandeperioodi finantstulu või -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 640 eurot.

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 akumuleeritud 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 remondikulud 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 raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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 kuulavas summas.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummal. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Trespa aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetud isikute pereliikmeid ja lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

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.

Intressitulud 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2010	50 000	50 000	
Soetamine	130 993	130 993	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-4 036	-4 036	11
31.12.2011	176 957	176 957	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 400	3 400	11
31.12.2012	180 357	180 357	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 187	4 187			
Ostjatelt laekumata arved	4 187	4 187			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	601	601			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 788	4 788			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 023	2 023			
Ostjatelt laekumata arved	2 023	2 023			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	632	632			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 655	2 655			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	35	0	0
Ettemaksukonto jääk	601		632	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	601	35	632	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	44 882	1 526	46 408
Akumuleeritud kulum	-17 882	-1 526	-19 408
Jääkmaksumus	27 000	0	27 000
Amortisatsioonikulu	-8 976	0	-8 976
31.12.2011			
Soetusmaksumus	44 882	1 526	46 408
Akumuleeritud kulum	-26 858	-1 526	-28 384
Jääkmaksumus	18 024	0	18 024
Ostud ja parendused	0	1 160	1 160
Amortisatsioonikulu	-8 976	-387	-9 363
31.12.2012			
Soetusmaksumus	44 882	2 686	47 568
Akumuleeritud kulum	-35 834	-1 913	-37 747
Jääkmaksumus	9 048	773	9 821

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	595	595			
Maksuvõlad	35	35			4
Muud võlad	126	126			
Muud viitvõlad	126	126			
Kokku võlad ja ettemaksed	756	756			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	456	456			
Kokku võlad ja ettemaksed	456	456			

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	174 538	178 128
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	46 396	47 350
Kokku tingimuslikud kohustused	220 934	225 478

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 800	1 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 800	1 500
Kokku müügitulu	1 800	1 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendi rent	1 800	1 500
Kokku müügitulu	1 800	1 500

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	3 400	-4 036
Intressitulud	42	44
Kokku finantstulud ja -kulud	3 442	-3 992

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Trespa Osaühing (registrikood: 10466998) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PALJAK	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 544
Kokku	220 934
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	220 934
Kokku	220 934

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1800	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Paljak	35909210289	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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