

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** osäühing Tregeron

**registrikood:** 11000747

**küla:** Linaküla küla

**vald:** Kihnu vald

**maakond:** Pärnu maakond

**postisihtnumber:** 88003

**telefon:** +372 5185312

**e-posti aadress:** info@tregeron.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 3 Materiaalne põhivara             | 10 |
| Lisa 4 Müügitulu                        | 11 |
| Lisa 5 Seotud osapooled                 | 11 |

## Tegevusaruanne

OÜ Tregeron on asutatud 2004 aastal. Alates maikuust 2004 aastal on OÜ Tregeron senini jätkuvalt registreeritud ehituse valdkonnas tegutseva ettevõtjana (EEH000090, EEJ000039, EEO000045).

OÜ Tregeron põhitegevuseks aruandeaastal olid konsultatsioonid ja kauba müük ehitusalal. Ettevõtte omab Muinsuskaitse Tegevusluba E 679/2012 ja on tegev vastaval tegevusalal.

2013. a. müügitulu oli 151 628 eurot. Ettevõtte käive kasvas võrreldes eelmise aastaga.

2014. aastal on plaanis ettevõtte tegevust jätkata samadel põhitegevusaladel.

Osaühingu juhatuse koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikme töötasud 2013. aastal olid 0 eurot.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013     | 31.12.2012     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevara                                    |                |                |
| Raha                                         | 68 485         | 35 177         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 27 246         | 491            |
| Varud                                        | 3 500          | 0              |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>99 231</b>  | <b>35 668</b>  |
| Põhivara                                     |                |                |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 63 000         | 43 000         |
| Materiaalne põhivara                         | 59 094         | 46 294         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>122 094</b> | <b>89 294</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>221 325</b> | <b>124 962</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |
| Kohustused                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |
| Võlad ja ettemaksed                          | 19 624         | 2 661          |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>19 624</b>  | <b>2 661</b>   |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>19 624</b>  | <b>2 661</b>   |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 569          | 2 569          |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 055          | 1 799          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 117 677        | 92 984         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 79 400         | 24 949         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>201 701</b> | <b>122 301</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>221 325</b> | <b>124 962</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2013          | 2012          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 137 628       | 60 311        |
| Muud äritulud                               | 14 000        | 24            |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -52 138       | -24 653       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -13 037       | -7 481        |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -6 800        | -3 272        |
| Muud ärikulud                               | -266          | 0             |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>79 387</b> | <b>24 929</b> |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 13            | 0             |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>79 400</b> | <b>24 929</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>79 400</b> | <b>24 929</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2013           | 2012           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 79 387         | 24 929         |
| Korrigeerimised                                          |                |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 6 800          | 3 272          |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | 3 734          | 0              |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>10 534</b>  | <b>3 272</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -39 724        | 2 141          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 16 964         | 740            |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>67 161</b>  | <b>31 082</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -19 866        | -360           |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | -4 000         | 0              |
| Antud laenud                                             | -10 000        | -43 000        |
| Laekunud intressid                                       | 13             | 19             |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-33 853</b> | <b>-43 341</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>33 308</b>  | <b>-12 259</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 35 177         | 47 436         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>33 308</b>  | <b>-12 259</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 68 485         | 35 177         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 569                       | 1 542                        | 93 241                      | 97 352  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 24 949                      | 24 949  |
| Muutused reservides         |                             | 257                          | -257                        | 0       |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 569                       | 1 799                        | 117 933                     | 122 301 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 79 400                      | 79 400  |
| Muutused reservides         |                             | 256                          | -256                        | 0       |
| <b>31.12.2013</b>           | 2 569                       | 2 055                        | 197 077                     | 201 701 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Tregeron 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tregeron kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimis-tegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2013 puuduvad.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

### Varud

#### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud FIFO meetodil.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000,- eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 1000

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Paadid              | 20             |
| Kaubikud            | 5              |
| Sõiduautod          | 2              |

Arvestades sõiduauto väljalaske aastat ja tehnilist seisukorda on arvestatud vastavaks amortisatsiooniperioodiks 2 aastat.

### Tulud



Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

**Kulud**

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

**Maksustamine**

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2013   | 31.12.2012 |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 1 469        | 131        |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 469</b> | <b>131</b> |

### Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

|                     |       |                         |                            |                       | Kokku   |
|---------------------|-------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|---------|
|                     | Maa   | Transpordi-<br>vahendid | Muud masinad<br>ja seadmed | Masinad ja<br>seadmed |         |
| <b>31.12.2011</b>   |       |                         |                            |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 6 391 | 51 937                  |                            | 51 937                | 58 328  |
| Akumuleeritud kulum | 0     | -9 122                  |                            | -9 122                | -9 122  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 6 391 | 42 815                  |                            | 42 815                | 49 206  |
|                     |       |                         |                            |                       |         |
| Ostud ja parendused |       | 1 836                   |                            | 1 836                 | 1 836   |
| Amortisatsioonikulu |       | -3 272                  |                            | -3 272                | -3 272  |
| Müügid              |       | -1 476                  |                            | -1 476                | -1 476  |
|                     |       |                         |                            |                       |         |
| <b>31.12.2012</b>   |       |                         |                            |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 6 391 | 52 297                  |                            | 52 297                | 58 688  |
| Akumuleeritud kulum |       | -12 394                 |                            | -12 394               | -12 394 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 6 391 | 39 903                  |                            | 39 903                | 46 294  |
|                     |       |                         |                            |                       |         |
| Ostud ja parendused |       | 18 400                  | 1 466                      | 19 866                | 19 866  |
| Amortisatsioonikulu |       | -6 751                  | -49                        | -6 800                | -6 800  |
| Müügid              | -266  |                         |                            |                       | -266    |
|                     |       |                         |                            |                       |         |
| <b>31.12.2013</b>   |       |                         |                            |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 6 125 | 70 697                  | 1 466                      | 72 163                | 78 288  |
| Akumuleeritud kulum |       | -19 145                 | -49                        | -19 194               | -19 194 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 6 125 | 51 552                  | 1 417                      | 52 969                | 59 094  |

#### Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

|                    | 2013          | 2012         |
|--------------------|---------------|--------------|
| Maa                | 14 000        |              |
| Masinad ja seadmed |               | 1 476        |
| Transpordivahendid |               | 1 476        |
| <b>Kokku</b>       | <b>14 000</b> | <b>1 476</b> |

## Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

|                                                                 | 2013           | 2012          |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                     |                |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                    |                |               |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                      | <b>137 628</b> | <b>60 311</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                          | <b>137 628</b> | <b>60 311</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                   |                |               |
| 41201 Elamute ja Miteeluhoonete ehitus                          | 80 929         | 1 626         |
| 46131 Puidu ja Ehitusmaterjalide vahendus                       | 16 996         | 32 199        |
| 49411 Kaubavedu maanteel                                        | 12 378         | 7 841         |
| 71121 Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine | 27 325         | 17 516        |
| 77341                                                           | 0              | 420           |
| 77331                                                           | 0              | 709           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                          | <b>137 628</b> | <b>60 311</b> |

## Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Nõuded     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 10 000     | 0          |

| 2013                                                                                                                             | Müügid |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 14 000 |

Müügitehing juhatuse liikmega, mille puhul viimane osamakse on seotud eeldusega, milline pole veel täidetud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

osaühing Tregeron (registrikood: 11000747) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TOOMAS RAPP        | Juhatuse liige     | 07.09.2014           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2013     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 117 677        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 79 400         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>197 077</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)                 | -256           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 197 077        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>196 821</b> |

Tehakse ettepanek dividende mitte välja maksta ja kanda kogu kasum Eelmiste perioodide jaotamata kasumi/kahjumi kontole.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine | 71121      | 27325           | 19.85%      | Jah            |
| Elamute ja mitteeluhoonete ehitus                         | 41201      | 80929           | 58.80%      | Ei             |
| Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine                    | 46131      | 16996           | 12.35%      | Ei             |
| Kaubavedu maanteel                                        | 49411      | 12378           | 8.99%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Toomas Rapp    | 37011120297                               | Eesti             | 40200 EEK                    |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu             |
|-----------------|------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5185312     |
| E-posti aadress | info@tregeron.ee |