

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ T.R.E.C.

registrikood: 11572975

tänava/talu nimi, Tähe 127A

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50113

telefon: +372 5178363, +372 5029963

e-posti aadress: jaan@markoil.ee, rainer.loo@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Muud nõuded	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	16
Lisa 16 Intressikulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

T.R.E.C. OÜ loodi 2009.aastal.

Osaühingu põhitegevusalaks on kinnisvarainvesteeringud.

2009.a. soetati kinnisvarainvesteeringud, millest osa realiseeriti, büroopinnad on välja renditud ning ülejäänud ootavad soodsat realiseerimissituatsiooni. 2014.aastal tegeldi edasi omandatud kinnisvara haldamisega ja välja rentimisega. 2014.aastal toimus ka kinnisvara müüki ca 633 tuh.euro eest.

Järgneval majandusaastal jätkatakse tegevust samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	47 846	41 849	
Nõuded ja ettemaksed	91 824	79 091	2
Kokku käibevara	139 670	120 940	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 129 796	1 012 796	2
Kinnisvarainvesteeringud	1 773 735	2 859 799	5
Materiaalne põhivara	5 548	13 873	6
Kokku põhivara	2 909 079	3 886 468	
Kokku varad	3 048 749	4 007 408	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	344 491	357 779	8
Kokku lühiajalised kohustused	344 491	357 779	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	481 341	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	481 341	
Kokku kohustused	344 491	839 120	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 172	19 172	10
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 147 199	3 324 383	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-464 030	-177 184	
Kokku omakapital	2 704 258	3 168 288	
Kokku kohustused ja omakapital	3 048 749	4 007 408	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	47 527	50 384	11
Muud äritulud	16 235	1 810	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 745	-26 309	12
Mitmesugused tegevuskulud	-57 323	-110 919	13
Tööjõukulud	-1 805	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 325	-8 324	6
Muud ärikulud	-457 874	-39 584	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	-480 310	-132 942	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	16 280	13 519	15
Intressikulud	0	-57 761	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-464 030	-177 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-464 030	-177 184	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-480 310	-132 942	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 325	8 324	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	453 064	35 231	5,14
Kokku korrigeerimised	461 389	43 555	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 439	1 978	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-389	-1 351	8
Kokku rahavood äritegevusest	-17 871	-88 760	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	633 000	290 000	5
Antud laenud	-118 421	0	4
Antud laenude tagasimaksed	2 107	2 107	4
Laekunud intressid	1 422	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	518 108	292 107	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	165 159	137 600	7
Saadud laenude tagasimaksed	-646 500	-310 600	7
Makstud intressid	-12 899	0	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-494 240	-173 000	
Kokku rahavood	5 997	30 347	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 849	11 502	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 997	30 347	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 846	41 849	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	19 172	1 917	3 324 383	3 345 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-177 184	-177 184
31.12.2013	19 172	1 917	3 147 199	3 168 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-464 030	-464 030
31.12.2014	19 172	1 917	2 683 169	2 704 258

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ T.R.E.C. 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes esitades arvnäitajad täiseurodes. Ettevõttes kasutatakse kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, s.h. kasssas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega. Muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse finantstuludes ja –kuludes.

Finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete all kajastatakse nõudeid ostjate vastu, muid lühiajalisi nõudeid (laenud) ja maksude ettemakseid.

Nõuete ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ja lootusetud nõuded on kajastatud ettevõtte muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena ning tulu muude ärituludes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga.

Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse

Kinnisvarainvesteering on hinnatud soetusmaksumuses võttes arvesse akumulieeritud kulumit ja võimalikke allahindlusi. Juhtkond leiab, et õiglase väärtuse hindamine ei ole mõistliku kulu ja pingutusega võimalik. Hindamaks, kas õiglase väärtus on usaldusväärsest mõistliku kulu ja pingutusega leitav, kaalus juhtkond järgmisi aspekte:

- Usaldusväärsus - Kuna kinnisvaraobjekt asub kohas, kus aktiivne turg puudub, siis on usaldusväärse õiglase väärtuse leidmine keerulisem. Mida madalam on õiglase väärtuse hinnangu usaldusväärsus, seda väiksem on sellest informatsioonist saadav kasu aruande lugejatele ja seda vähem on hindamiseks tehtud kulu ja pingutus õigustatud.

- Kasu aruande lugejatele - kes on aruande tarbijad ja millist infot nad vajavad? Juhul, kui ettevõtte on mitmeid omanikke, kellest osa ei puutu jooksvalt kokku ettevõtte finantsinfoga, on õiglase väärtuse hindamine olulisem. Samuti võivad ettevõtte varade õiglase väärtuse vastu põhjendatud huvi tunda teised aruande kasutajad - näiteks võlausaldajad, tarnijad ja kliendid. Kuna ettevõtte on kaks omanikku, kes ei näe vajadust kinnisvarainvesteeringute regulaarseks hindamiseks ning puuduvad muud olulised välised osapooled, kes vajaksid põhjendatult infot varade õiglase väärtuse kohta, siis on tõenäoline, et õiglase väärtuse hindamiseks tehtav kulu ja pingutus ei pruugi olla õigustatud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes on põhivarana kajastatud need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
materiaalne põhivara	5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on kajastatud bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara on amortiseeritud lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa on kindlad. Ettevõtte kajastab eraldistes väljakuulutatud dividendide tulumaksu kohustust. Eraldise vähendatakse vastavalt teostatud dividendide väljamaksetele tekkiva tulumaksu kohustuse võrra.

Tulud

Tulu kinnisvarainvesteeringute ja renditeenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapooltest omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ T.R.E.C. seotud osapoolteks on:

- a) emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c) punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	83 002	45 720	37 282	
Ostjatelt laekumata arved	83 002	45 720	37 282	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	115	115		3
Muud nõuded	392 869	45 869	347 000	4
Laenunõuded	347 000		347 000	
Intressinõuded	45 869	45 869		
Ettemaksed	745 634	120	745 514	
Muud makstud ettemaksed	745 634	120	745 514	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 221 620	91 824	1 129 796	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	80 528	43 246	37 282	
Ostjatelt laekumata arved	80 528	43 246	37 282	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 938	3 938		3
Muud nõuded	261 697	31 697	230 000	4
Laenunõuded	230 686	686	230 000	
Intressinõuded	31 011	31 011		
Ettemaksed	745 724	210	745 514	
Muud makstud ettemaksed	745 724	210	745 514	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 091 887	79 091	1 012 796	

Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad lühiajalised nõuded likviidsed. Muude ettemaksete all on kajastatud ostetud nõudeõigused.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	115	3 938
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	115	3 938

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	347 000		347 000
Intressinõuded	45 869	45 869	
Kokku muud nõuded	392 869	45 869	347 000
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	230 686	686	230 000
Intressinõuded	31 011	31 011	
Kokku muud nõuded	261 697	31 697	230 000

Antud laenu alusvaluuta on EUR, intress 6% ja tagastustähtaeg 2016.a.
Viitlaekumiste all kajastatakse pikaajalisi ostetud nõudeid.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod	
	Kokku
31.12.2012	
Soetusmaksumus	3 185 030
Jääkmaksumus	3 185 030
Müügid	-325 231
31.12.2013	
Soetusmaksumus	2 859 799
Jääkmaksumus	2 859 799
Müügid	-1 086 064
31.12.2014	
Soetusmaksumus	1 773 735
Jääkmaksumus	1 773 735

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	28 582	28 574
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	18 945	34 496
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	633 000	290 000

Aruandeperioodil müüdi kolm kinnistut.

Bilansipäeva seisuga on kinnisvarainvesteeringutena arvel neli kinnistut.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	55 494	55 494
Akumuleeritud kulum	-33 297	-33 297
Jääkmaksumus	22 197	22 197
Amortisatsioonikulu	-8 324	-8 324
31.12.2013		
Soetusmaksumus	55 494	55 494
Akumuleeritud kulum	-41 621	-41 621
Jääkmaksumus	13 873	13 873
Amortisatsioonikulu	-8 325	-8 325
31.12.2014		
Soetusmaksumus	55 494	55 494
Akumuleeritud kulum	-49 946	-49 946
Jääkmaksumus	5 548	5 548

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
pikaajalised laenud	481 341		481 341		12	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	481 341		481 341				
Laenukohustused kokku	481 341		481 341				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 712	2 712
Muud võlad	341 757	341 757
Intressivõlad	341 757	341 757
Saadud ettemaksed	22	22
Kokku võlad ja ettemaksed	344 491	344 491
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 071	3 071
Muud võlad	354 656	354 656
Intressivõlad	354 656	354 656
Saadud ettemaksed	52	52
Muud saadud ettemaksed	52	52
Kokku võlad ja ettemaksed	357 779	357 779

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 146 535	2 486 287
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	536 634	660 912
Kokku tingimuslikud kohustused	2 683 169	3 147 199

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	19 172	19 172
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb kahest osast nominaalväärtusega 19172 eurot. Osade suurused on vastavalt 9586 eurot ja 9586 eurot. Osade eest on tasutud rahas. Põhikirja järgselt on osakapitali miinimumsuuruseks 19172 eurot ja maksimumsuuruseks 76688 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 527	50 384
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 527	50 384
Kokku müügitulu	47 527	50 384
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	28 582	28 574
Muud rendiga seotud tulud	18 945	21 810
Kokku müügitulu	47 527	50 384

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud teenused	18 745	26 309
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	18 745	26 309

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	1 415	14 289
Notaritasud	38 608	96 028
Muud	17 300	602
Kokku mitmesugused tegevuskulud	57 323	110 919

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	453 065	35 231
Muud	4 809	4 353
Kokku muud ärikulud	457 874	39 584

Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	16 280	13 519
Muud intressitulud	16 280	13 519
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	16 280	13 519

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	0	57 761
Kokku intressikulud	0	57 761

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Proovikivi OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		298 823		791 515
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	274 811		261 011	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		44 483		44 483

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	165 159	646 500
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	137 600	310 600

Juhatuse liikmetele ei ole tasu makstud ega mingeid soodustusi tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2015

OÜ T.R.E.C. (registrikood: 11572975) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER LOO	Juhatuse liige	09.03.2015
JAAN SOOMETS	Juhatuse liige	09.03.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ T.R.E.C. osanikele

Oleme auditeerinud OÜ T.R.E.C. raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ T.R.E.C. finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiit Simo

Vandeaudiitori number 290

T.Simo Konsultatsioonid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 116

Soinaste 4, Tartu

09.03.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ T.R.E.C. (registrikood: 11572975) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIMO	Vandeaudiitor	09.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 147 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-464 030
Kokku	2 683 169

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 147 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-464 030
Kokku	2 683 169

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	47527	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Dorpat Grupp	10626723		9586 EUR
Osaühing PROOVIKIVI	10842467		9586 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5178363
Mobiiltelefon	+372 5029963
E-posti aadress	rainer.loo@mail.ee
E-posti aadress	jaan@markoil.ee