

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Trespa Osaühing

registrikood: 10466998

tänavanimi: 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
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Trespa alustas oma tegevust 1998.aastal.							
2014.aastal osutati põhiliselt rendieenust.							
Järgnevaks aastaks muutusi pole ette näha							

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 561	29 061	
Finantsinvesteeringud	185 238	183 154	2
Nõuded ja ettemaksed	469	6 075	3
Kokku käibevara	212 268	218 290	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 560	4 946	5
Kokku põhivara	4 560	4 946	
Kokku varad	216 828	223 236	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	28	30	6
Kokku lühiajalised kohustused	28	30	
Kokku kohustused	28	30	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 994	220 934	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	994	-540	
Kokku omakapital	216 800	223 206	
Kokku kohustused ja omakapital	216 828	223 236	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 800	1 800	9
Muud äritulud	10	59	
Mitmesugused tegevuskulud	-547	-321	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-386	-4 875	
Kokku ärikasum (-kahjum)	877	-3 337	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 084	2 797	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 961	-540	
Tulumaks	-1 967	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	994	-540	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	877	-3 337
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	387	4 875
Kokku korrigeerimised	387	4 875
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 605	-1 287
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2	-726
Kokku rahavood äritegevusest	6 867	-475
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-7 400	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 967	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 367	0
Kokku rahavood	-2 500	-475
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 061	29 536
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 500	-475
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 561	29 061

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	220 934	223 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-540	-540
31.12.2013	2 556	256	220 394	223 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)			994	994
Makstud dividendid			-7 400	-7 400
31.12.2014	2 556	256	213 988	216 800

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Trespa 2014. 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 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 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 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.

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.

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.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80, 2014. aastal oli see 21/79, väljamakstavalt netosummalt. 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 ettevõtetel 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:

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2012	180 357	180 357
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 797	2 797
31.12.2013	183 154	183 154
Kajastatud õiglasest väärtuses	183 154	183 154
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 084	2 084
31.12.2014	185 238	185 238

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	444	444
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25
Kokku nõuded ja ettemaksed	469	469
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 821	5 821
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	254	254
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 075	6 075

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	0	28	
Ettemaksukonto jääk	25		254
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25	28	254

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012			
Soetusmaksumus	44 882	2 686	47 568
Akumuleeritud kulum	-35 834	-1 913	-37 747
Jääkmaksumus	9 048	773	9 821
Amortisatsioonikulu	-4 488	-387	-4 875
31.12.2013			
Soetusmaksumus	44 882	2 686	47 568
Akumuleeritud kulum	-40 322	-2 300	-42 622
Jääkmaksumus	4 560	386	4 946
Amortisatsioonikulu	0	-386	-386
31.12.2014			
Soetusmaksumus	44 882	2 686	47 568
Akumuleeritud kulum	-40 322	-2 686	-43 008
Jääkmaksumus	4 560	0	4 560

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Maksuvõlad	28	28
Kokku võlad ja ettemaksed	28	28
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30	30
Kokku võlad ja ettemaksed	30	30

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	171 190	174 111
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	42 798	46 283
Kokku tingimuslikud kohustused	213 988	220 394

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 800	1 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 800	1 800
Kokku müügitulu	1 800	1 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendi rent	1 800	1 800
Kokku müügitulu	1 800	1 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Trespa Osaühing (registrikood: 10466998) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PALJAK	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	994
Kokku	213 988
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	213 988
Kokku	213 988

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