

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Trevisdar

registrikood: 10480538

tänavanimi: Käina mnt

maja number: 23

linn: Kärdla linn

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92414

telefon: +372 4622680

faks: +372 4622684

e-posti aadress: margo@nautex.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 Raha	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Majandusaasta tegevus

Osaühingu likvideerimine lõpetati 17. augusti 2009 ainuosaniku otsusega ja otsustati tegevust jätkata.

Personal

Majandusaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud. Töölepingu alusel töötavaid töötajaid 2015 aastal ei olnud.

Tulud, kulud ja kasum

Osaühing Trevisdar ei teinud 2015. aastal arengu ja uurimisväljaminekuid ega planeeri neid ka järgmisel aastal.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (täiseurodes)	0	0
Puhaskasum/kahjum (täiseurodes)	18 536	13 299
ROA	4,66%	3,33%
ROE	17,97%	15,72%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	107 133	126 566	2
Nõuded ja ettemaksed	25 101	0	
Kokku käibevara	132 234	126 566	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	137 856	137 856	
Finantsinvesteeringud	108 820	115 558	3
Materiaalne põhivara	18 885	18 885	4
Kokku põhivara	265 561	272 299	
Kokku varad	397 795	398 865	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	288 673	310 279	5
Võlad ja ettemaksed	6 000	4 000	6
Kokku pikaajalised kohustused	294 673	314 279	
Kokku kohustused	294 673	314 279	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 569	2 569	7
Kohustuslik reservkapital	2 569	2 569	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 448	66 149	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 536	13 299	
Kokku omakapital	103 122	84 586	
Kokku kohustused ja omakapital	397 795	398 865	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-73	-383	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-73	-383	
Muud finantstulud ja -kulud	18 609	13 682	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 536	13 299	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 536	13 299	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-73	-383	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 000	2 000	
Laekunud intressid	10	36	
Muud rahavood äritegevusest	236	-844	
Kokku rahavood äritegevusest	2 173	809	
Rahavood investeerimistegevusest			
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	14 489	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	14 489	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-21 606	-22 606	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 606	-22 606	
Kokku rahavood	-19 433	-7 308	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	126 566	133 874	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 433	-7 308	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	107 133	126 566	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 569	2 569	1 019 151	1 024 289
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	-953 002	-953 002
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 569	2 569	66 149	71 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 299	13 299
31.12.2014	2 569	2 569	79 448	84 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	18 536	18 536
31.12.2015	2 569	2 569	97 984	103 122

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Trevisdar raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea Raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühing Trevisdar kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Pikaajalised finantsinvesteeringud tüürettevõttesse on alates 2014 aastast kajastatud soetusmaksumuse meetodil, võimaldades objektiivsemalt kajastada ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust. Samuti tingis arvestuspõhimõtte muutmise vajaduse kapitaliosaluse meetodilt soetusmaksumuse meetodile ettevõtte raamatupidamise arvestuspõhimõtete kooskõlla viimine emaettevõtte raamatupidamises kasutatavate arvestuspõhimõtetega.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval, s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Raha ja ekvivalendid, muud nõuded (antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu- ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil investeeringud tüürettevõttesse ja fondidesse.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringuid tüürettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering arvele tema soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset

põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja-kulud", v.a need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitatava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuste kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 01. jaanuarist 2015 on väljamakstavate dividendide maksumääraks 20/80 netodividendidel. 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.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustusena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

1. Rootsisis registreeritud emaettevõtte ja selle juhtkond;
2. Eestis registreeritud tütarettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamise vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	107 133	126 566

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2013	137 856	115 558	253 414
31.12.2014	137 856	115 558	253 414
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2014	137 856	115 558	253 414
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-6 738	-6 738
31.12.2015	137 856	108 820	246 676

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	18 885	959	19 844
Akumuleeritud kulum	0	-959	-959
Jääkmaksumus	18 885	0	18 885
31.12.2014			
Soetusmaksumus	18 885	959	19 844
Akumuleeritud kulum	0	-959	-959
Jääkmaksumus	18 885	0	18 885
31.12.2015			
Soetusmaksumus	18 885	959	19 844
Akumuleeritud kulum	0	-959	-959
Jääkmaksumus	18 885	0	18 885

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Füüsilised isikud	288 673	0	288 673	
Pikaajalised laenud kokku	288 673	0	288 673	
Laenukohustused kokku	288 673	0	288 673	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Füüsilised isikud	310 279	0	310 279	
Pikaajalised laenud kokku	310 279	0	310 279	
Laenukohustused kokku	310 279	0	310 279	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud pikaajalised võlad	6 000	0	6 000
Kokku võlad ja ettemaksed	6 000	0	6 000

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud pikaajalised võlad	4 000	0	4 000
Kokku võlad ja ettemaksed	4 000	0	4 000

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 569	2 569
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2015 koosneb 1 (ühest) osast nimiväärtusega 2569 (kaks tuhat viissada kuuskümmend üheksa) eurot, mille eest on täielikult tasutud.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2015 moodustas 97 984 eurot (31. detsember 2014.a 79 448 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Lähetuskulud	0	383
Muud	73	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	73	383

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Trevisdar OÜ ei olnud aruandeperioodil töötajaid.

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-6 503	-651
Intressitulud	25 112	36
Dividenditulud	0	14 380
Muud finantskulud	0	-83
Kokku muud finantstulud ja -kulud	18 609	13 682

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	KROVPE AB
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	294 673	0	314 279

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	21 606
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	383	0	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	22 606

Trevisdar OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2016

osaühing Trevisdar (registrikood: 10480538) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Hans Erik Göran Persson	Management board member	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 536
Kokku	97 984
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	97 984
Kokku	97 984

Trevisdar OÜ juhatus teeb ainuosanikule ettepanekud:

- 1) mitte teha eraldisi reservkapitali;
- 2) dividende ainuosanikule mitte maksta;
- 3) 2015 aasta kasum summas 18 536 EUR kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 536
Kokku	97 984
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	97 984
Kokku	97 984

Trevisdar OÜ ainuosanik otsustab:

- 1) mitte teha eraldisi reservkapitali;
- 2) dividende ainuosanikule mitte maksta;
- 3) 2015 aasta kasum summas 18 536 EUR kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kropve AB		Rootsi	2569 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4622680
Faks	+372 4622684
E-posti aadress	margo@nautex.ee