

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ T.R.E.C.

registrikood: 11572975

tänava/talu nimi, Tähe 127A

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	16
Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	16
Lisa 17 Intressikulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

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. 2015.aastal tegeldi edasi omandatud kinnisvara haldamisega ja välja rentimisega. 2015.aastal müüdi kinnisvara ca 8 tuh.euro eest.

Järgneval majandusaastal jätkatakse tegevust samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	47 838	47 846	
Nõuded ja ettemaksed	343 787	91 824	2
Kokku käibevara	391 625	139 670	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	903 796	1 129 796	2
Kinnisvarainvesteeringud	1 773 735	1 773 735	5
Materiaalne põhivara	0	5 548	6
Kokku põhivara	2 677 531	2 909 079	
Kokku varad	3 069 156	3 048 749	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	59 990	0	7
Võlad ja ettemaksed	351 042	344 491	8
Kokku lühiajalised kohustused	411 032	344 491	
Kokku kohustused	411 032	344 491	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 172	19 172	10
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 683 169	3 147 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 134	-464 030	
Kokku omakapital	2 658 124	2 704 258	
Kokku kohustused ja omakapital	3 069 156	3 048 749	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	11 241	47 527	11
Muud äritulud	8 552	16 235	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 789	-18 745	13
Mitmesugused tegevuskulud	-67 928	-57 323	14
Tööjõukulud	0	-1 805	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 548	-8 325	6
Muud ärikulud	-1 113	-457 874	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	-58 585	-480 310	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19 650	16 280	16
Intressikulud	-7 199	0	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-46 134	-464 030	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 134	-464 030	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-58 585	-480 310	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 548	8 325	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-8 373	453 064	5,12,15
Kokku korrigeerimised	-2 825	461 389	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 313	1 439	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-648	-389	8
Kokku rahavood äritegevusest	-64 371	-17 871	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	8 373	633 000	5
Antud laenud	-4 000	-118 421	4
Antud laenude tagasimaksed	0	2 107	4
Laekunud intressid	0	1 422	4,16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 373	518 108	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	60 490	165 159	7
Saadud laenude tagasimaksed	-500	-646 500	7
Makstud intressid	0	-12 899	8,17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	59 990	-494 240	
Kokku rahavood	-8	5 997	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 846	41 849	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8	5 997	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 838	47 846	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-46 134	-46 134
31.12.2015	19 172	1 917	2 637 035	2 658 124

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ T.R.E.C. 2015. 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 ekvivalentina 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
muu 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 kulumit.

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 20/80. 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)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	83 707	46 425	37 282	
Ostjatelt laekumata arved	83 707	46 425	37 282	2
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 843	1 843		3
Muud nõuded	416 519	295 519	121 000	4
Laenuõuded	351 000	230 000	121 000	
Intressinõuded	65 519	65 519		
Ettemaksed	745 514		745 514	
Muud makstud ettemaksed	745 514		745 514	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 247 583	343 787	903 796	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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
Laenuõuded	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	

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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 524	115
Ettemaksukonto jääk	319	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 843	115

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	351 000	230 000	121 000
Intressinõuded	65 519	65 519	
Kokku muud nõuded	416 519	295 519	121 000

	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

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

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod	
	Kokku
31.12.2013	
Soetusmaksumus	2 859 799
Jääkmaksumus	2 859 799
Müügid	-1 086 064
31.12.2014	
Soetusmaksumus	1 773 735
Jääkmaksumus	1 773 735
31.12.2015	
Soetusmaksumus	1 773 735
Jääkmaksumus	1 773 735

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	9 783	28 582
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 458	18 945
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	8 373	633 000

Bilansipäeva seisuga on kinnisvarainvesteeringutena arvel neli kinnistut.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-5 548	-5 548
31.12.2015		
Soetusmaksumus	55 494	55 494
Akumuleeritud kulum	-55 494	-55 494
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
jur.isiku laen	59 990	59 990			12%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	59 990	59 990					
Laenukohustused kokku	59 990	59 990					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 086	2 086
Muud võlad	348 956	348 956
Intressivõlad	348 956	348 956
Kokku võlad ja ettemaksed	351 042	351 042
	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

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 109 628	2 146 535
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	527 407	536 634
Kokku tingimuslikud kohustused	2 637 035	2 683 169

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	19 172	19 172
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb kahest osast nominaalväärtusega 19172 eurot. Osade suurus 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)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 241	47 527
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 241	47 527
Kokku müügitulu	11 241	47 527
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	9 783	28 582
Muud rendiga seotud tulud	1 458	18 945
Kokku müügitulu	11 241	47 527

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	8 373	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	179	0
Muud	0	16 235
Kokku muud äritulud	8 552	16 235

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 789	18 745
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 789	18 745

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	38	1 415
Õigusabi kulud	61 993	38 608
Muud	5 897	17 300
Kokku mitmesugused tegevuskulud	67 928	57 323

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	453 065
Trahvid, viivised ja hüvitised	25	0
Muud	1 088	4 809
Kokku muud ärikulud	1 113	457 874

Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	19 650	16 280
Muud intressitulud	19 650	16 280
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19 650	16 280

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-7 199	0
Kokku intressikulud	-7 199	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		364 464		298 823
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	292 611		274 811	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		44 483		44 483

2015	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		60 490	500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000		
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Emaettevõtja	165 159	646 500	

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2015.a nii nagu ka 2014.a moodustatud allahindluseid.

Tehingud seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärased sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes esinevate tingimustega.

Juhatuse liikmetele ei ole tasu makstud ega mingeid soodustusi tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2016

OÜ T.R.E.C. (registrikood: 11572975) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER LOO	Juhatuseliige	24.05.2016
JAAN SOOMETS	Juhatuseliige	24.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ T.R.E.C. osanikele

Oleme auditeerinud OÜ T.R.E.C. raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 17 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 arvnahtajate 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 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu, et ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid. Nimetatud asjaolu võib põhjustada ettevõttele raskusi kohustuste õigeaegsel tasumisel. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiit Simo

Vandeaudiitori number 290

T. Simo Konsultatsioonid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 116

Soinaste 4, Tartu

31.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ T.R.E.C. (registrikood: 11572975) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIMO	Vandeaudiitor	31.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 683 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 134
Kokku	2 637 035

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 683 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 134
Kokku	2 637 035

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11241	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