

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2010

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2010

**ärinimi:** osäühing Tregeron

**registrikood:** 11000747

**küla:** Linaküla küla

**vald:** Kihnu vald

**maakond:** Pärnu maakond

**postisihtnumber:** 88003

**telefon:** +372 5185312

**e-posti aadress:** tregeron@hotmail.ee

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon            | 4  |
| Bilanss                                 | 5  |
| Kasumiaruanne                           | 6  |
| Rahavoogude aruanne                     | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne            | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 9  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 9  |
| Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 10 |
| Lisa 3 Materiaalne põhivara             | 10 |
| Lisa 4 Müügitulu                        | 11 |
| Lisa 5 Tööjõukulud                      | 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 oli kauba müük ehitusalal.

2010. a. müügitulu oli 734 829 krooni.

Ettevõtte soovitud kasvu ja arengu saavutamiseks 2010.a. planeeritud tegevused, ka uutel tegevusaladel, jäid planeeritud mahus tegemata ja eesmärgid saavutamata seoses majanduse jätkuva madalseisuga.

2011. aastal on plaanis ettevõtte tegevust jätkata samadel põhitegevusaladel.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikme töötasud 2009. aastal olid 0 krooni.

## **Raamatupidamise aastaaruanne**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Tregeron juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Tregeron finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Tregeron on jätkuvalt tegutsev.

## Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010       | 31.12.2009       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Varad                                        |                  |                  |
| Käibevara                                    |                  |                  |
| Raha                                         | 463 509          | 13 096           |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 4 757            | 631 872          |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>468 266</b>   | <b>644 968</b>   |
| Põhivara                                     |                  |                  |
| Materiaalne põhivara                         | 753 125          | 790 625          |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>753 125</b>   | <b>790 625</b>   |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 221 391</b> | <b>1 435 593</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |
| Kohustused                                   |                  |                  |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |
| Laenukohustused                              | 0                | 324 996          |
| Võlad ja ettemaksed                          | 13 255           | 125 866          |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>13 255</b>    | <b>450 862</b>   |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>13 255</b>    | <b>450 862</b>   |
| Omakapital                                   |                  |                  |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 40 200           | 40 200           |
| Kohustuslik reservkapital                    | 20 100           | 16 080           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 924 431          | 357 146          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 223 405          | 571 305          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 208 136</b> | <b>984 731</b>   |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>1 221 391</b> | <b>1 435 593</b> |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2010           | 2009           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 734 829        | 809 536        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -311 008       | -115 771       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -161 572       | -62 446        |
| Tööjõukulud                                 | 0              | -22 514        |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -37 500        | -37 500        |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>224 749</b> | <b>571 305</b> |
|                                             |                |                |
| Finantstulud ja -kulud                      | -1 344         | 0              |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>223 405</b> | <b>571 305</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>223 405</b> | <b>571 305</b> |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                          | 2010           | 2009            |
|----------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |                 |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 224 749        | 571 305         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                |                 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 37 500         | 37 500          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>37 500</b>  | <b>37 500</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 627 115        | -531 272        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -437 607       | 26 494          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>451 757</b> | <b>104 027</b>  |
|                                                          |                |                 |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |                 |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0              | -100 000        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>0</b>       | <b>-100 000</b> |
|                                                          |                |                 |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |                 |
| Makstud intressid                                        | -1 344         | 0               |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-1 344</b>  | <b>0</b>        |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>450 413</b> | <b>4 027</b>    |
|                                                          |                |                 |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>13 096</b>  | <b>9 069</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>450 413</b> | <b>4 027</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>463 509</b> | <b>13 096</b>   |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                              |                                | Kokku     |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2008</b>                 | 40 200                      | 12 060                       | 361 166                        | 413 426   |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 567 285                        | 567 285   |
| Muutused reservides               |                             | 4 020                        |                                | 4 020     |
| <b>31.12.2009</b>                 | 40 200                      | 16 080                       | 928 451                        | 984 731   |
|                                   |                             |                              |                                |           |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 223 405                        | 223 405   |
| Muutused reservides               |                             | 4 020                        | -4 020                         | 0         |
| <b>31.12.2010</b>                 | 40 200                      | 20 100                       | 1 147 836                      | 1 208 136 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Tregeron 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvahelisel 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### Raha

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

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

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid (peale 01.05.04 Tolliameti valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2010 puuduvad. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### 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 laekuva nõude 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 akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 15.000,- krooni 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** 15000

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

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga   |
|---------------------|------------------|
| Transpordivahendid  | 20 aastat        |
| Maa                 | ei amortiseerita |

#### 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.

**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.

## Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

|                                               | 31.12.2010 |           | 31.12.2009 |
|-----------------------------------------------|------------|-----------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     |            | 2 317     | 57 029     |
| Sotsiaalmaks                                  |            |           | 750        |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            |           | 96         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 10         |           |            |
| <b>Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | 10         | 2 317     | 57 875     |

## Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                                           |         |                         |                       | Kokku   |
|-------------------------------------------|---------|-------------------------|-----------------------|---------|
|                                           | Maa     | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed |         |
| <b>31.12.2008</b>                         |         |                         |                       |         |
| Soetusmaksumus                            |         | 750 000                 | 750 000               | 750 000 |
| Akumuleeritud kulum                       |         | -21 875                 | -21 875               | -21 875 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       |         | 728 125                 | 728 125               | 728 125 |
|                                           |         |                         |                       |         |
| Ostud ja parendused                       | 100 000 |                         |                       | 100 000 |
| Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost | 100 000 |                         |                       | 100 000 |
| Amortisatsioonikulu                       |         | -37 500                 | -37 500               | -37 500 |
|                                           |         |                         |                       |         |
| <b>31.12.2009</b>                         |         |                         |                       |         |
| Soetusmaksumus                            | 100 000 | 750 000                 | 750 000               | 850 000 |
| Akumuleeritud kulum                       |         | -59 375                 | -59 375               | -59 375 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 100 000 | 690 625                 | 690 625               | 790 625 |
|                                           |         |                         |                       |         |
| Amortisatsioonikulu                       |         | -37 500                 | -37 500               | -37 500 |
|                                           |         |                         |                       |         |
| <b>31.12.2010</b>                         |         |                         |                       |         |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 100 000 | 653 125                 | 653 125               | 753 125 |

## Lisa 4 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                                        |                |                |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                    | 2010           | 2009           |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                                       |                |                |
| Eesti                                                                              | 734 829        | 809 536        |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>                                          | <b>734 829</b> | <b>809 536</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                                             | <b>734 829</b> | <b>809 536</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                                      |                |                |
|                                                                                    | 2010           | 2009           |
| 41201 Elamute ja Miteeluhoonete ehitus                                             | 219 000        | 492 810        |
| 46131 Puidu ja Ehitusmaterjalide vahendus                                          | 319 729        | 64 183         |
| 55901 Muu majutus                                                                  | 0              | 19 200         |
| 49411 Kaubavedu maanteel                                                           | 78 250         | 223 543        |
| 93299 Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused Ürituste korraldamine | 2 300          | 9 800          |
| 71121 Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine                    | 115 550        | 0              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                                             | <b>734 829</b> | <b>809 536</b> |

## Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

|                          | 2010     | 2009          |
|--------------------------|----------|---------------|
| Palgakulu                | 0        | 16 750        |
| Sotsiaalmaksud           | 0        | 5 764         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>0</b> | <b>22 514</b> |

## Aruande digitaalallkirjad

osaühing Tregeron (registrikood: 11000747) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TOOMAS RAPP        | Juhatuse liige     | 29.06.2011           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                                                                                                                                                                                                          | 2010             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                                                                                                                                                                             | 924 431          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                                                                                                                                                                              | 223 405          |
| <b>Kokku</b>                                                                                                                                                                                                             | <b>1 147 836</b> |
| Jaotamine                                                                                                                                                                                                                |                  |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)                                                                                                                                                                   | 4 020            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)                                                                                                                                                   | 1 143 816        |
| <b>Kokku</b>                                                                                                                                                                                                             | <b>1 147 836</b> |
| <p>Aruandeaasta tulemuse eest dividende ei maksta.</p> <p>Aruandeaasta kasumist kantakse 4020 krooni kohustuslikuks reservkapitaliks.</p> <p>Ülejäänud kasumiga suurendatakse eelmiste perioodide jaotamata kasumit.</p> |                  |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine | 71121      | 115550          | 15.72%      | Jah            |
| Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine                    | 46131      | 319729          | 43.51%      | Ei             |
| Elamute ja mitteeluhoonete ehitus                         | 41201      | 219000          | 29.80%      | Ei             |
| Kaubavedu maanteel                                        | 49411      | 78250           | 10.65%      | 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 | tregeron@hotmail.ee |