

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Triniton Invest OÜ

registrikood: 11324728

tänavatalu nimi, Asula 10-11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11312

telefon: +372 56456651

e-posti aadress: paavo@sma.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Triniton Invest OÜ peamiseks tegevuseks aastal 2011 oli projektijuhtimine. Enamus töödest teostati alltöövõtjana Osaühingule Sirkel&Mall.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise meetodika:

	2011	2010
Müügitulu	15 147	19 504
Müügitulu kasv %	-22,3%	-20,45%
Puhaskasum	297	-77 681
Kasumi kasv	100,38%	- 428,14%
Puhasrentaablus	1,96%	-398,28%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	17,01	14 ,23
ROA	1,39%	-367,15%
ROE	1,44%	-384,45%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	3 719	9 853
Nõuded ja ettemaksed	10 759	1 693
Varud	0	2 001
Kokku käibevara	14 478	13 547
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 534	1 598
Kinnisvarainvesteeringud	3 195	0
Materiaalne põhivara	2 147	6 013
Kokku põhivara	6 876	7 611
Kokku varad	21 354	21 158
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	851	952
Kokku lühiajalised kohustused	851	952
Kokku kohustused	851	952
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 394	95 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297	-77 681
Kokku omakapital	20 503	20 206
Kokku kohustused ja omakapital	21 354	21 158

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	15 147	19 504
Mitmesugused tegevuskulud	-10 695	-8 233
Tööjõukulud	-225	-253
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 866	-3 419
Ärikasum (kahjum)	361	7 599
Finantstulud ja -kulud	-64	-85 280
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	297	-77 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297	-77 681

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	361	7 599
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 866	3 419
Kokku korrigeerimised	3 866	3 419
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 066	-98
Varude muutus	2 001	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-101	-119
Kokku rahavood äritegevusest	-2 939	10 801
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 793
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-3 195	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 195	-4 793
Kokku rahavood	-6 134	6 008
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 853	3 845
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 134	6 008
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 719	9 853

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	95 075	97 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-77 681	-77 681
31.12.2010	2 556	256	17 394	20 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)			297	297
31.12.2011	2 556	256	17 691	20 503

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Triniton Invest OÜ majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deosiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud, pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid, on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tehingu ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust kajastatakse aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna liikmetest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nimiväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes muude tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda äritegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille väärtus on alla 640 euro, kantakse nende ostmise hetkel kohe kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetamismaksumuses, 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 remondi- ja hoolduskulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni määr määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle

kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhatuse poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatava amortisatsioonimäärade ning amortisatsioonimeetodi põhjendatust.

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 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad aga algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasumakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena kohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud kuludelt.

Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) 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 väljamaksmise kuule järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtte erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastatatingimuslikku tulumaksukohustust, mistekis jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aruande lisas 10.

Seotud osapooled

Triniton Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a.tütarettevõtet;
- b.sidusettevõtet;
- c.tegevjuhti;
- d.tegevjuhi lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema perioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	712	4 641
Arvelduskontod	3 007	5 212
Kokku raha	3 719	9 853

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		219		165
Üksikisiku tulumaks		5		5
Sotsiaalmaks		8		8
Töötuskindlustusmaksed		1		1
Ettemaksukonto jääk	65		36	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	65	233	36	179

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 278	1 342
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	256	256
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 534	1 598

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11124774	Osaühing Sirkel&Mall	Eesti	Arhitektuuritegevused	50	48

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Muud muutused	31.12.2011
Osaühing Sirkel&Mall	1 342	-64	1 278
Kokku	1 342	-64	1 278

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11278968	Virto OÜ	Eesti	Meelelahutus	10	10

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	31.12.2011
Virto OÜ	256	256
Kokku	256	256

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	4 410	1 150	5 560	5 560
Akumuleeritud kulum	-123	-798	-921	-921
Jääkmaksumus	4 287	352	4 639	4 639
Ostud ja parendused	4 793		4 793	4 793
Muud ostud ja parendused	4 793		4 793	4 793
Amortisatsioonikulu	-3 067	-352	-3 419	-3 419
31.12.2010				
Soetusmaksumus	9 203		9 203	9 203
Akumuleeritud kulum	-3 190		-3 190	-3 190
Jääkmaksumus	6 013	0	6 013	6 013
Amortisatsioonikulu	-3 866		-3 866	-3 866
31.12.2011				
Soetusmaksumus	9 203		9 203	9 203
Akumuleeritud kulum	-7 056		-7 056	-7 056
Jääkmaksumus	2 147	0	2 147	2 147

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	0	174
Võlad töövõtjatele	618	599
Maksuvõlad	233	179
Kokku võlad ja ettemaksed	851	952

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	10	10
Puhkusetasude kohustus	608	589
Maksmata töötasud		
Reserveeritud puhkusetasu		
Kokku võlad töövõtjatele	618	599

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	426	426
Osade nimiväärtus on 6 eurot		

Aruandeaastal ja võrreldaval perioodil osanikule dividende makstud ei ole.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ettenähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.detsember 2011 moodustas 17 691 eurot (31.detsember 2010: 17 394 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikule alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31. detsember 2006 maksumäär 23/77) dividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 13 976 eurot (31. detsembril 2010: 13 741 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 3 715 eurot (31. detsembril 2010: 3 653 eurot).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 147	19 504
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 147	19 504
Kokku müügitulu	15 147	19 504
Müügitulu tegevusalade lõikes		
projektijuhtimine	15 147	19 504
Kokku müügitulu	15 147	19 504

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	167	188
Sotsiaalmaksud	58	65
Kokku tööjõukulud	225	253
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	1 692	1 657

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad	14 991	19 504

Aruandeaastal ja võrreldaval perioodil tegev - ja kõrgemale juhtkonnale tasu arvestataud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Triniton Invest OÜ (registrikood: 11324728) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO PÄRN	Juhatuse liige	18.02.2012
SILVA PÄRN	Sisestaja	20.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297
Kokku	17 691
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 691
Kokku	17 691

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	14991	98.97%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paavo Pärn	37901290232		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56456651
E-posti aadress	paavo@sma.ee