

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ TRIFOLIUM VA

registrikood: 10566553

tänava/talu nimi, Allika tn 16

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48303

telefon: +372 5223521

e-posti aadress: astrid.kase@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Tulumaks	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Trifolium VA asutati 1999 a. septembris ning majandustegevusega alustati samal aastal.

Osaühingu põhitegevusaladeks on ravimite jaemüük ja valmistamine.

2018 aastal oli OÜ Trifolium VA müügitulu 409027 eurot. Müük toimus Eesti Vabariigis.

Majandusaasta tulemiks oli kasum 19717 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	138 080	113 298
Nõuded ja ettemaksed	33 301	22 799
Varud	36 531	41 212
Kokku käibevarad	207 912	177 309
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	5 242	6 858
Kokku põhivarad	5 242	6 858
Kokku varad	213 154	184 167
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	43 331	34 072
Kokku lühiajalised kohustised	43 331	34 072
Kokku kohustised	43 331	34 072
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	5 335	4 335
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 215	121 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 717	21 983
Kokku omakapital	169 823	150 095
Kokku kohustised ja omakapital	213 154	184 167

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	409 027	426 913	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-329 565	-340 967	11
Mitmesugused tegevuskulud	-19 437	-16 403	12
Tööjõukulud	-38 633	-44 184	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 616	-879	
Muud ärikulud	-65	-4	14
Ärikasum (kahjum)	19 711	24 476	
Intressitulud	6	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 717	24 483	
Tulumaks	0	-2 500	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 717	21 983	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Trifolium VA 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Oü Trifolium VA kasutab kasumiaruande skeemi 1

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis madalam, kas soetusmaksumus või netoreliseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Finantskohustised

Finantskohustuseks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused. Finantskohustused võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. finantskulutused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.
Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.
Intrssikulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

OÜ Trifolium VA aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
sularaha kassas	62 980	41 278
arvelduskontod	75 100	72 020
raha teel	0	0
Kokku raha	138 080	113 298

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 225	33 225
Ostjatelt laekumata arved	30 984	30 984
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	2 241	2 241
Nõuded seotud osapoolte vastu	72	72
Muud nõuded	4	4
Intressinõuded	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 301	33 301
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 767	22 767
Ostjatelt laekumata arved	20 526	20 526
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	2 241	2 241
Nõuded seotud osapoolte vastu	28	28
Muud nõuded	4	4
Intressinõuded	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 799	22 799

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	36 145	40 002
Ettemaksed varude eest	386	1 210
Kokku varud	36 531	41 212

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 500
Käibemaks	1 772	1 387
Üksikisiku tulumaks	188	951
Erisoodustuse tulumaks	37	
Sotsiaalmaks	829	808
Kohustuslik kogumispension	39	41
Töötuskindlustusmaksed	56	38
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 921	5 725

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	708	708
Akumuleeritud kulum	-350	-350
Jääkmaksumus	358	358
Ostud ja parendused	7 378	7 378
Amortisatsioonikulu	-878	-878
31.12.2017		
Soetusmaksumus	8 086	8 086
Akumuleeritud kulum	-1 228	-1 228
Jääkmaksumus	6 858	6 858
Amortisatsioonikulu	-1 616	-1 616
31.12.2018		
Soetusmaksumus	8 086	8 086
Akumuleeritud kulum	-2 844	-2 844
Jääkmaksumus	5 242	5 242

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 968	36 968
Võlad töövõtjatele	2 365	2 365
Maksuvõlad	2 921	2 921
Muud võlad	1 077	1 077
Muud viitvõlad	1 077	1 077
Kokku võlad ja ettemaksed	43 331	43 331
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 195	25 195
Võlad töövõtjatele	2 065	2 065
Maksuvõlad	5 725	5 725
Muud võlad	1 087	1 087
Muud viitvõlad	1 087	1 087
Kokku võlad ja ettemaksed	34 072	34 072

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	2 365	2 065
Kokku võlad töövõtjatele	2 365	2 065

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	409 027	426 913
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	409 027	426 913
Kokku müügitulu	409 027	426 913
Müügitulu tegevusalade lõikes		
RAVIMITE JAEMÜÜK	409 027	426 913
Kokku müügitulu	409 027	426 913

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-30	-831
Varude allahindlus ja mahakandmine	-323	-93
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-327 526	-338 531
Energia	-1 590	-1 430
Elektrienergia	-603	-650
Soojusenergia	-987	-780
Veevarustusteenused	-96	-82
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-329 565	-340 967

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-5 474	-5 123
Energia	-3 013	-1 430
Elektrienergia	-603	-650
Soojusenergia	-987	-780
Kütus	-1 423	0
Veevarustusteenused	-96	-82
Mitmesugused bürookulud	-235	-1 689
Koolituskulud	-255	-289
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 169	-192
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	0	-2 241
Isikliku sõiduauto kasutamise kulud	0	0
Autokulud	-1 168	-1 382
Muud	-8 027	-3 975
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-19 437	-16 403

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-28 947	-33 058
Sotsiaalmaksud	-9 686	-11 126
Kokku tööjõukulud	-38 633	-44 184
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	-65	-4
Kokku muud ärikulud	-65	-4

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	10 000	2 500
Eesti	0		10 000	2 500
Kokku	0	0	10 000	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2019

OÜ TRIFOLIUM VA (registrikood: 10566553) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASTRID KASE	Juhatuse liige	15.12.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 717
Kokku	161 932
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 000
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	140 932
Kokku	161 932

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 717
Kokku	161 932
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 000
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	121 215
Kokku	142 215

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	409027	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veljo Kase	36202082756	Jõgeva linn, Jõgeva maakond, Eesti	12000 EEK (Lihtomand)
Astrid Kase	46505182743	Jõgeva linn, Jõgeva maakond, Eesti	28000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5223521
E-posti aadress	astrid.kase@mail.ee