

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Triton Holding OÜ

registrikood: 10914741

tänavanimi, maja ja korteri number: Riia tn 24

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51010

telefon: +372 7405392

e-posti aadress: info@triton.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte 2020.aasta majandustulemus on stabiilne ning ootuspärane. 2020.aasta müügitulu võrreldult möödunud aastaga suurenes ca 15%. 2020.aasta majandustulemusi on mõjutanud COVID pandeemia puhkemine ning sellega kaasnenud rohked piirangud. Lisaks müügitulu kasvule suutis ettevõtte keerulistes pandeemia tingimustes parandada ka kasumlikkuse näitajaid. Samuti jätkas ettevõtte aktiivset arendustegevust. Ka peale arenduskulude maha arvamist on ettevõtte jätkuvalt kasumlik.

Sõltuvalt realiseeritud kauba olemusest on äriühing teatud kaupade korral võtnud enesele üldjuhul aastaseid, ent tulenevalt Euroopa Liidu seadusandlusest kohati ka kahe aastaseid garantiikohustusi. Siinkohal on aga oluline märkida, et kõik garantiikohustused kui potentsiaalsed finantsriskid on omakorda kaetud vastavalt kas kohalike või rahvusvaheliste tarnijate poolt ning seetõttu garantiidest üles kerkida võivad potentsiaalsed kohustused kui finantsriskid on täiel määral maandatud.

Sõltuvalt ülemaailmsest COVID pandeemia olukorrast ja võimalikest mõlemasuunalistest ettearvatutest lisamõjudest (suurenenud nõudlus e-kanalites vs probleemid tootjate tarneahelates, mis võivad kanduda edasi ka kaupade tarneahelatesse) on 2021.aastal oodata siiski pigem ettevõtte kasvu nii müügi kui kasumi numbrites. Samuti jätkub 2021.aastal aktiivne arendustegevus.

Maksevõime kordaja näitab, mitme euro ulatuses on olemas kõrge likviidsusega varasid ühe euro lühiajaliste kohustuste tasumiseks.

Maksevõime kordaja= (käibevara- kauba-ja tootmisvarud)/ lühiajalised kohustused

2020 0,54; 2019 0,46

Soliidsuskordaja iseloomustab seda, kui suur on omakapitali osatähtsus kapitali struktuuris.

Soliidsuskordaja= omakapital/ bilansi summa

2020 0,30; 2019 0,21

Müügikäibe puhasrentaablus näitab puhaskasumi osatähtsust müügikäibes.

Müügikäibe puhasrentaablus= puhaskasum/ netokäive* 100

2020 2,47; 2019 0,49

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	66 024	53 439	
Nõuded ja ettemaksed	16 893	12 846	2
Varud	136 298	115 375	
Kokku käibevarad	219 215	181 660	
Kokku varad	219 215	181 660	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 196	3 196	
Võlad ja ettemaksed	150 081	140 236	3
Kokku lühiajalised kohustised	153 277	143 432	
Kokku kohustised	153 277	143 432	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 011	27 525	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 710	6 486	
Kokku omakapital	65 938	38 228	
Kokku kohustised ja omakapital	219 215	181 660	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 528 648	1 334 099	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 355 144	-1 196 054	
Mitmesugused tegevuskulud	-73 745	-71 705	
Tööjõukulud	-59 536	-49 810	4
Muud ärikulud	-13	-44	
Ärikasum (kahjum)	40 210	16 486	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 210	16 486	
Tulumaks	-2 500	-10 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 710	6 486	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Triton Holding raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Triton Holding on väikese ettevõtte gruppi kuuluv ettevõtte ja esitatud on lühendatud aruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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 vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna. ivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt

tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 893	16 893
Ostjatelt laekumata arved	16 893	16 893
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 893	16 893
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 836	12 836
Ostjatelt laekumata arved	12 836	12 836
Muud nõuded	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 846	12 846

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 542	36 542
Maksuvõlad	34 670	34 670
Muud võlad	29 500	29 500
Dividendivõlad	29 500	29 500
Saadud ettemaksed	49 369	49 369
Kokku võlad ja ettemaksed	150 081	150 081
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 014	27 014
Maksuvõlad	34 526	34 526
Muud võlad	39 500	39 500
Dividendivõlad	39 500	39 500
Saadud ettemaksed	39 196	39 196
Kokku võlad ja ettemaksed	140 236	140 236

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	43 729	37 341
Sotsiaalmaksud	15 807	12 469
Kokku tööjõukulud	59 536	49 810
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	18 530	14 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.02.2022

Triton Holding OÜ (registrikood: 10914741) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MÄRK	Juhatuse liige	04.02.2022
Resolutsioon:	Allkirjastan	
SILVAR PRIMAN	Juhatuse liige	04.02.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 710
Kokku	61 721
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 710
Kokku	61 721
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	1528648	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Märks	37703212763	Eesti	1917 EUR (Lihtomand)
Silvar Priman	37805302230	Eesti	1917 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7405392
E-posti aadress	info@triton.ee