

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Trileen OÜ

registrikood: 14719120

tänava/talu nimi, Ülejõe-Uuetoa

maja ja korteri number:

küla: Kasepere küla

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76007

telefon: +372 55987158

e-posti aadress: heleen90@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Trileen OÜ 2023 aasta peamine tegevusala oli aastaringelt enda ruumides toitlustusteenuse pakkumine. Saavutati 2023 aastaks seatud tegevuseesmärgid.

2023 aasta esimene kvartal oli hooajast tingitult ootuspäraselt väikse töömahuga, ülejäänud aasta töömaht oli võrreldes möödunud aastaga suurem ja sellest ka kõrgemad tulemusnäitajad.

Järsult tõusnud kaupade, teenuste ja kommunaalkulude tõus tõstis tugevalt kulusid ja vähendas seetõttu müügitulust järelejäänud kasumit. Kuivõrd käive tõusis, siis tõusis ka riiklike maksude koormus. Oluliselt kasvasid ka tööjõukulud ja sellega seotud maksud.

Ettevõtte ei tõstnud müügihindasid suurenenud kuludega samas tempos ning selle tulemusel on kasum võrreldes möödunud aastaga väiksem, kuigi käive on kasvanud. Kasvatatud on varasid ja kapitali, mis näitab, et ettevõtte on teinud investeeringuid ning on endiselt jätkusuutlik äritegevuseks.

Jätkupidevalt arendatakse ettevõtte teenuseid ja tõstetakse seeläbi mainet ning kinnitatakse positsiooni piirkonnas. 2023 aastal tunnustati ettevõtet Lääne-Harju valla teenetemärgiga, samuti nomineeriti kahes erinevas kategoorias Harjumaa aasta tegijaks. See näitab, et ettevõtet peetakse hea kuvandiga kvaliteetseks toitlustuspakkujaks ning kogukonna elu edendajaks.

2024 aastaks on ettevõttel plaanis jätkata teenuste kvaliteedi tõstmisega, teha mõned investeeringud, mis aitaks tuua aastaringelt rohkem külastajaid ja mis vähendaks püsikulusid. Tõenäoliselt kasvab aastal 2024 ettevõtte meeskond suuremaks. Nende komponentide tulemusel on eesmärgiks tõsta müügitulu, kuid ka kasumimarginaali.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	76 762	72 820
Nõuded ja ettemaksed	24 880	17 471
Varud	4 800	5 605
Kokku käibevarad	106 442	95 896
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	27 122	16 381
Kokku põhivarad	27 122	16 381
Kokku varad	133 564	112 277
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 154	1 154
Võlad ja ettemaksed	39 218	26 341
Kokku lühiajalised kohustised	40 372	27 495
Kokku kohustised	40 372	27 495
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 709	52 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 483	32 515
Kokku omakapital	93 192	84 782
Kokku kohustised ja omakapital	133 564	112 277

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	321 165	247 194
Muud äritulud	9 760	7 960
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-151 411	-121 610
Mitmesugused tegevuskulud	-60 790	-40 571
Tööjõukulud	-107 988	-57 438
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 195	-3 025
Muud ärikulud	-68	0
Ärikasum (kahjum)	5 473	32 510
Muud finantstulud ja -kulud	10	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 483	32 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 483	32 515

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Trileen OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani, seejuures ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatakse eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 200 eurot ja kasuliku tööaega üle ühe aasta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööajast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivarade gruppidele järgmised:

- * Masinad ja seadmed 20%
- * Muu inventar 20%
- * Muu inventar 33%

Finantskohustised

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 01. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste "Varade ja kohustuste maksubaas" majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega tulumaksuvara ei saa tekkida.

01.01.2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määrav.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 806		6 068
Üksikisiku tulumaks		825		1 094
Sotsiaalmaks		1 649		2 026
Kohustuslik kogumispension		51		65
Töötuskindlustusmaksed		120		147
Ettemaksukonto jääk	3 654		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 654	8 451		9 400

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	80 366	42 930
Sotsiaalmaksud	27 621	14 508
Kokku tööjõukulud	107 987	57 438
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	4

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	24 840	9 086

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2024

Trileen OÜ (registrikood: 14719120) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEEN VÄLBA	Juhatuse liige	01.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 483
Kokku	93 192
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	93 192
Kokku	93 192

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	321165	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55987158
E-posti aadress	heleen90@gmail.com