

TRINITON INVEST OÜ

2007.A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Pae 62-16 13620, Tallinn Eesti Vabariik
Registri kood:	11324728
Telefon:	372 56456651
Põhitegevusala:	projektijuhtimine
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2007-31.12.2007

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Maksud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
Juhatuse liikme allkiri 2007.a majandusaasta aruandele	15

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Triniton Invest OÜ tegutseb alates 21.11.2006.
Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on projektijuhtimine.

Juriidiline aadress:	Pae 62-16 13620, Tallinn Eesti Vabariik
Registri kood:	11324728
Telefon:	372 56456651

TEGEVUSARUANNE

Triniton Invest OÜ 2007 aasta tegevus oli edukas. Müügitulu oli plaanitud 500 000 asemel pisut üle 600 000 krooni. Paljud uued kliendid veendusid meie heas projektijuhtimises ja klienditeeninduses. Et pakkuda veelgi paremat teenust suurendasime ka oma meeskonda. Uus meeskonnaliige tagas büroo toimimise ja samuti vedas üksikuid vastutusrikkaid projekte. Aastat 2007 saab iseloomustada sõnaga usaldusväärsus. Paljud kliendid hakkasid vaatamata ettevõtte noorusele meiega aktiivselt ja usaldades suhtlema. Kliendi suhtlus oli ja on Triniton Invest alustalaks ka tulevikus.

2008 aastal on plaanis veelgi enam muutuda väikeseks, tugevaks ja kasumlikuks projektijuhtimisettevõtteks, mille peamine eesmärk on kasutades projekteerimisega seotud teadmisi ja seeläbi olla kasulikud oma Tellijatele. Plaanis on klientidena juurde saada 1-2 tugevat arendajat. Vaatamata majanduslangusele on Triniton Invest plaaninud ka aastaks 2008 20% käibe kasvu.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

	2007	2006
Müügitulu	685 947	0
Tulu kasv		
Brutokasumi määr	102,93%	
Puhaskasum	706 066	311 250
Kasumi kasv	126,85%	
Puhasrentaablus	102,93%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,31	
ROA	65,37%	88,61%
ROE	66,78%	88,61%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2007 - müügitulu 2006) / müügitulu 2006 * 100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2007 – puhaskasum 2006) / puhaskasum 2006 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 13 toodud Triniton Invest OÜ 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Triniton Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus liige
Paavo Pärn

Tallinn, 8. aprillil 2008

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	144 017	18 526
Käibevara kokku		144 017	18 526
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütaretevõtte osad	3	918 617	332 724
Materiaalne põhivara	5	17 500	
Põhivara kokku		936 117	332 724
VARAD KOKKU		1 080 134	351 250
KOHUSTUSED JA OMAKAPTAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4, 6	22 818	0
Lühiajalised kohustused kokku		22 818	0
Kohustused kokku		22 818	0
Omakapital			
Osakapital	7	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasuma(kahjum)		307 250	0
Aruandeaasta kasum		706 066	311 250
Omakapital kokku		1 057 316	351 250
KOHUSTUSED JA OMAKAPTAL KOKKU		1 080 134	351 250

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
 (kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	8	685 947	0
Mitmesuguse tegevuskulud	9	-170 395	-474
Tööjõu kulud		-393 927	0
Palgakulu		-291 075	0
Sotsiaalmaks		-102 852	0
Põhivara kulum	5	-500	0
Ärikasum		121 125	-474
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-1 000	0
Finantstulud investeringutelt tütarettevõttesse	3	585 893	311 724
Muud finantstulud ja -kulud		48	0
Finantstulud ja -kulud kokku		584 941	311 724
Kasum enne tulumaksusatmist		706 066	311 250
Aruandeaasta puhaskasum		706 066	311 250

Rahavoogude aruanne [alustades
ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		121 125	-474
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum	5	500	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		22 818	0
Makstud intresse		-1 000	
Kokku rahavood äritegevusest		143 443	-474
Rahavood investeerimistegevusest			
Omandatud tütarettevõtte osaluse soetusmaksumus		0	-21000
Materiaalse põhivara soetus	5	-18 000	0
Saadud intressid		48	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-17 952	-21000
Rahavood finantseerimistegevusest			
Osakapitali sissemaksed		0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	40 000
 Rahavood kokku		 125 491	 18 526
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	 18 526	 0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		125 491	18 526
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	144 017	18 526

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 21.11.2006	0			0
Osakapitali sissemaksed	40 000			40 000
2006.a puhaskasum			311 250	311 250
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000		311 250	311 250
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		4 000	-4 000	0
Aruandeperioodi puhaskasum			706 066	706 066
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	1 013 316	1 057 316

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

Arvestuse tava

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 Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Pikaajaline finantsinvesteering

Pikaajalise investeeringuid kajastatakse õiglasel väärtusel investeeringut tüürettevõttesse. Tehingu ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust kajastatakse aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda äritegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 2 900 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille väärtus on alla 2 900 krooni, kantakse nende ostmisel 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Kogu materiaalse põhivara arvestatakse grupis „Muu materiaalne põhivara” ja selle grupi amortisatsioonimäär on 33,3%.

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 „müügiotel 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ja võetud laenud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Ettevõtte tulumaks

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.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

.

Lisa 2 Raha

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Sularaha kassas	105 529	18 526
Pangakontod	38 488	0
Raha kokku	144 017	18 526

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalised investeeringud	31.12.2007	31.12.2006
Tütarettevõtte osad	918 617	322 724
Õiglasess väärtuse muutustega läbi kasumiaruande kokku	918 617	322 724

Ettevõtte omab 50%-list osalust Sirkel&Mall OÜ-s.

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2007	31.12.2006
	<u>Maksuvõlg</u>	<u>Maksuvõlg</u>
Käibemaks	9 636	0
Sotsiaalmaks	2 166	0
Üksikisiku tulumaks	847	0
Ettevõtte tulumaks	564	0
Kohustuslik kogumispension	40	0
Töötuskindlustusmaks	36	0
Kokku	13 289	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	<u>Muu materiaalne põhivara</u>
Saldo seisuga 31.12.2006	0
2007.a toimunud muutused	
Ostud	18 000
Amortisatsioonikulu	-500
Saldo seisuga 31.12.2007	
Soetusmaksumus	18 000
Akumuleeritud kulum	-500
Jääkmaksumus	17500

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Võlad tarnijatele	3 977	0
Võlad töövõtjatele	5 552	0
Maksuvõlad (lisa 4)	13 289	0
Võlad ja ettemaksed kokku	22 818	0

Lisa 7 Osakapital

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osakute arv (tk)	400	400
Osaku nimiväärtus (kroonides)	100	100

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ettenähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 1 013 316 (31.detsember 2006: 307 250) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31. detsember 2006 maksumäär 23/77) netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 800 520 krooni (31.detsembril 2006: 239 655 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 212 796 krooni (31. detsembril 2006: 67 595 krooni).

Lisa 8 Müügitulu

OÜ Sirkel&Mall müügitulu Eestis oli järgnev:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Müügitulu	685 947	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Lähetuskulud	21 634	0
Muud tegevuskulud	148 761	474
Mitmesugused tegevuskulud kokku	170 395	474

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Triniton Invest OÜ juhatuse liige teeb ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas 706 066 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 706 066 krooni

Juhatuse liikme allkiri 2007.a majandusaasta aruandele

Triniton Invest OÜ 2007. a majandusaasta aruande allkitjastamine 8. aprillil 2008:

Juhatuse liige
Paavo Pärn

Majandusaasta aruande allkirjad

Triniton Invest OÜ (registrikood: 11324728) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Paavo Pärn (Juhatuse liige) - kinnitanud 04.07.2008