

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: TRIPO TOOTMISE Osaühing

registrikood: 11049723

tänavatalu nimi, Metsa 5

maja ja korteri number:

linn: Püssi linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 43222

telefon: +372 6553514

faks: +372 3353095

e-posti aadress: info@tripo.ee

veebilehe aadress: www.tripo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Võlad tarnijatele	11
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Muud äritulud	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Muud ärikulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2012. aastal jätkus Tripo Tootmise OÜ jaoks stabiilne trend. Müügitulu oli 2012.a. oli 84 506 eurot. Käive võrreldes 2011. aastaga suurenes, efektiivsus tõusis. Aruandeaasta puhaskasum oli 9 261 eurot. Korrigeeriti sortimenti vastavalt turu nõudlusele.

Ettevõtte kliendibaas jäi põhiosas samaks. Ekspordi osas jätkus klientide tellimuste täitmine Soome suunal. 2012. aastal planeerime muuta sortimenti.

Põhiline tegevusvaldkond on jätkuvalt pesukäsnade ja puhastuslappide tootmine ning müük.

Ettevõtte juhatusele töötasu ei makstud. Juhatuse liikmele ei osutatud muid soodustusi ega makseid.

Tripo Tootmise OÜ on jätkusuutlik ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Tripo Tootmise OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2012 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt Tripo Tootmise OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Tripo Tootmise OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	228	1 448
Nõuded ja ettemaksed	29 411	22 053
Varud	19 528	24 467
Kokku käibevara	49 167	47 968
Põhivara		
Materiaalne põhivara	24 521	6 567
Kokku põhivara	24 521	6 567
Kokku varad	73 688	54 535
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	11 476	11 033
Võlad ja ettemaksed	7 242	10 110
Kokku lühiajalised kohustused	18 718	21 143
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	12 316	0
Kokku pikaajalised kohustused	12 316	0
Kokku kohustused	31 034	21 143
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	257	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 580	23 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 261	7 447
Kokku omakapital	42 654	33 392
Kokku kohustused ja omakapital	73 688	54 535

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	84 506	65 963
Muud äritulud	36	158
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	34 660	26 324
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-95 409	-74 469
Mitmesugused tegevuskulud	-11 277	-6 792
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 963	-1 463
Muud ärikulud	-243	-1 336
Ärikasum (kahjum)	10 310	8 385
Finantstulud ja -kulud	-710	-828
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 600	7 557
Tulumaks	-339	-110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 261	7 447

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 310	8 385
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 963	1 463
Kokku korrigeerimised	1 963	1 463
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 358	-247
Varude muutus	4 939	-7 219
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 868	2 427
Makstud intressid	-710	-828
Makstud ettevõtte tulumaks	-339	-110
Kokku rahavood äritegevusest	20 653	3 871
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 917	0
Antud laenud	-5 500	0
Antud laenude tagasimaksed	1 819	300
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 598	300
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 300
Saadud laenude tagasimaksed	2 425	-5 317
Makstud dividendid	-700	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 725	-4 017
Kokku rahavood	-1 220	154
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 448	1 294
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 220	154
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	228	1 448

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	23 133	25 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 447	7 447
31.12.2011	2 556	256	30 580	33 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 261	9 261
Muutused reservides		1		1
31.12.2012	2 556	257	39 841	42 654

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tripo Tootmise OÜ 2012. aasta 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

B. Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

C. Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. Nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiostukohustust ei ole ning kontrolli nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

D. 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.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Tooraine ja Materjal kantakse varude alt kulusse müügitehingu toimumise hetkel.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 Eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 Euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja

lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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

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.

F. Kapitalirent

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

G. 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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad 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 tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi tõsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

H. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

I. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

J. 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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	4 051	4 213
Ostjatelt laekumata arved	4 051	4 213
Kokku nõuded ostjate vastu	4 051	4 213

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11190363	OÜ Puhas MAja	Eesti	Keemiline puhastus ja puhastusteenused	100	100

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	4 842	6 342
Kokku võlad tarnijatele	4 842	6 342

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	75 584	65 963
Soome	8 922	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	84 506	65 963
Kokku müügitulu	84 506	65 963
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude valmis tekstiiltoodete tootmine ja müük	84 506	65 963
Kokku müügitulu	84 506	65 963

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	36	158
Kokku muud äritulud	36	158

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	88 318	70 994
Transpordikulud	7 091	3 475
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	95 409	74 469

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	2 953	141
Elektrienergia	124	141
Kütus	2 829	0
Mitmesugused bürookulud	1 105	378
Koolituskulud	29	146
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	9
Muud	7 190	6 118
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 277	6 792

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	5
Muud	239	1 331
Kokku muud ärikulud	243	1 336

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	710	828
Kokku finantstulud ja -kulud	710	828

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	700	339		
Kokku	700	339	0	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	0

2012	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	1 038	0
2011	Ostud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	454	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

TRIPO TOOTMISE Osaühing (registrikood: 11049723) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDEK HAUGAS	Juhatuse liige	26.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 261
Kokku	39 841

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 261
Kokku	39 841

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude valmis tekstiiltoodete tootmine	13929	84506	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valdek Haugas	36509010212		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6553514
Faks	+372 3353095
E-posti aadress	info@tripo.ee
Veebilehe aadress	www.tripo.ee