

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ TRIFOLIUM VA

registrikood: 10566553

tänava/talu nimi, Allika 16

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

maakond: Jõgeva maakond

postsihtnumber: 48303

telefon: +372 5223521

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Tulumaks	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Osaühingu põhitegevusaladeks on ravimite jaemüük ja valmistamine.

2014 aastal oli OÜ Trifolium VA müügitulu 228088 eurot. Müük toimus Eesti Vabariigis.

Majandusaasta tulemiks oli kasum 20 386 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	88 176	82 930	2
Nõuded ja ettemaksed	8 962	9 274	3
Varud	13 115	10 535	4
Kokku käibevara	110 253	102 739	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	821	821	
Materiaalne põhivara	641	0	6
Kokku põhivara	1 462	821	
Kokku varad	111 715	103 560	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	17 475	19 686	7
Kokku lühiajalised kohustused	17 475	19 686	
Kokku kohustused	17 475	19 686	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	1 335	335	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 963	67 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 386	13 000	
Kokku omakapital	94 240	83 874	
Kokku kohustused ja omakapital	111 715	103 560	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	228 088	207 953	10
Muud äritulud	1 292	662	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-186 866	-169 292	11
Mitmesugused tegevuskulud	-6 562	-8 852	12
Tööjõukulud	-12 834	-15 075	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-47	-155	
Muud ärikulud	-27	-650	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 044	14 591	
Muud finantstulud ja -kulud	0	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 044	14 595	
Tulumaks	-2 658	-1 595	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 386	13 000	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 044	14 591	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-66	155	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	650	
Kokku korrigeerimised	-66	805	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	312	2 102	
Varude muutus	-2 580	2 250	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 211	64	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	-1 595	
Muud rahavood äritegevusest	109	0	
Kokku rahavood äritegevusest	15 950	18 217	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-708	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	600	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-69	
Laekunud intressid	4	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-704	535	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-10 000	-6 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 000	-6 000	
Kokku rahavood	5 246	12 752	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	82 930	70 178	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 246	12 752	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	88 176	82 930	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	73 983	76 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 000	13 000
Makstud dividendid			-6 000	-6 000
Muutused reservides		79		79
31.12.2013	2 556	335	80 983	83 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 366	20 366
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
Muutused reservides		1 000	-1 000	0
31.12.2014	2 556	1 335	90 349	94 240

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Trifolium VA 2014 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5aastat

Finantskohustused

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastalkantakse reservi 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osa kapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

reservkapitalist ei tehta väljamakseid omanikele.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
sularaha kassas	24 360	22 733
arvelduskontod	63 816	60 073
raha teel	0	124
Kokku raha	88 176	82 930

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 958	8 958
Ostjatelt laekumata arved	6 717	6 717
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	2 241	2 241
Muud nõuded	4	4
Intressinõuded	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 962	8 962
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 270	9 270
Ostjatelt laekumata arved	7 029	7 029
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	2 241	2 241
Muud nõuded	4	4
Intressinõuded	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 274	9 274

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	12 782	10 261
Ettemaksed varude eest	333	274
Kokku varud	13 115	10 535

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 658	
Käibemaks	551	608
Üksikisiku tulumaks	153	111
Sotsiaalmaks	348	238
Kohustuslik kogumispension	14	14
Töötuskindlustusmaksed	31	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 755	985

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 550	1 550	1 550
Akumuleeritud kulum	-312	-312	-312
Jääkmaksumus	1 238	1 238	1 238
Amortisatsioonikulu	-155	-155	-155
Müügid	-1 083	-1 083	-1 083
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2014			
Soetusmaksumus		708	708
Akumuleeritud kulum		-67	-67
Jääkmaksumus		641	641

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed		600
Transpordivahendid		600
Kokku		600

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 055	12 055
Võlad töövõtjatele	1 100	1 100
Maksuvõlad	3 755	3 755
Muud võlad	565	565
Kokku võlad ja ettemaksed	17 475	17 475
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 528	17 528
Võlad töövõtjatele	796	796
Maksuvõlad	985	985
Muud võlad	377	377
Muud viitvõlad	377	377
Kokku võlad ja ettemaksed	19 686	19 686

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	866	561
Puhkusetasude kohustus	234	234
Kokku võlad töövõtjatele	1 100	795

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	228 088	207 953
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	228 088	207 953
Kokku müügitulu	228 088	207 953
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite jaemüük	228 088	207 953
Kokku müügitulu	228 088	207 953

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-20	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-185 942	-169 292
Energia	-904	0
Elektrienergia	-373	0
Soojusenergia	-531	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-186 866	-169 292

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-923	-908
Energia	-1 302	-1 665
Elektrienergia	-373	-586
Soojusenergia	-929	-874
Kütus	0	-205
Mitmesugused bürookulud	-1 840	-3 149
Koolituskulud	0	-216
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-45
Isikliku sõiduauto kasutamise kulud	-1 472	-1 408
Autokulud	0	-132
Muud	-1 025	-1 329
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 562	-8 852

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-9 578	-11 250
Sotsiaalmaksud	-3 256	-3 825
Kokku tööjõukulud	-12 834	-15 075
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-583
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-37
Muud	-27	-30
Kokku muud ärikulud	-27	-650

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 658	6 000	1 595
Kokku	10 000	2 658	6 000	1 595

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	0	8 380

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.08.2015

OÜ TRIFOLIUM VA (registrikood: 10566553) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASTRID KASE	Juhatuse liige	09.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 386
Kokku	90 349
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 349
Kokku	90 349

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 386
Kokku	90 349
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 349
Kokku	90 349

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	228088	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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