

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Trei Puidukaubad

registrikood: 10905765

küla: Panga küla

vald: Ridala vald

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90402

telefon: +372 4724260

e-posti aadress: gallo.trei@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 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
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 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2013.aastal oli OÜ Trei Puidukaupade realiseerimise netokäive 359 222 eurot.

2014.aastal oli OÜ Trei Puidukaupade realiseerimise netokäive 375 658 eurot.

2014. aastal käive tõusis võrreldes eelneva aastaga ca 5%.

2014.a.töötajate keskmine nimestikuline arv oli 26. Töötasu arvestati koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustuse maksuga 159 560 eurot, s.h.juhatuselise liikmele maksti tasu 2014.a. 5 666 eurot koos sotsiaalmaksuga.

Juhatus koosneb ühest (1) liikmest.

2015.a on kavandatud senise müüginimahu suurendamist nii Eestisse kui ka lähinaaberriikidesse. Tootmismahu suurendamist planeeritakse põhiliselt tootmisvõimsuste ökonoomsema ja efektiivsema kasutamise teel. On plaanis pöörata suuremat tähelepanu kulude kontrollile. Meie eesmärgiks 2015.aastal on kindlustada tootmise püsiv kasv ja omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 144	15 680	2
Nõuded ja ettemaksed	15 800	24 323	3,5
Varud	132 910	140 987	4
Kokku käibevara	162 854	180 990	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	314 737	305 955	6
Kokku põhivara	314 737	305 955	
Kokku varad	477 591	486 945	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	146 904	142 904	7
Võlad ja ettemaksed	103 786	116 156	5,8
Kokku lühiajalised kohustused	250 690	259 060	
Kokku kohustused	250 690	259 060	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504	9
Kohustuslik reservkapital	1 150	1 150	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 231	221 890	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-984	-6 659	
Kokku omakapital	226 901	227 885	
Kokku kohustused ja omakapital	477 591	486 945	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	375 658	359 222	10
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-8 077	10 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-161 084	-198 128	11
Mitmesugused tegevuskulud	-23 006	-16 503	12
Tööjõukulud	-159 560	-141 440	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 007	-18 228	
Muud ärikulud	-5 929	-4 953	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 005	-9 530	
Muud finantstulud ja -kulud	21	2 871	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-984	-6 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-984	-6 659	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 005	-9 530
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 007	18 228
Muud korrigeerimised	1 001	2 793
Kokku korrigeerimised	20 008	21 021
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 523	8 653
Varude muutus	8 077	-10 500
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 370	10 479
Laekunud intressid	21	78
Kokku rahavood äritegevusest	23 254	20 201
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 790	-18 090
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 790	-18 090
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	50 500	40 000
Saadud laenude tagasimaksed	-47 500	-27 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 000	13 000
Kokku rahavood	-1 536	15 111
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 680	569
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 536	15 111
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 144	15 680

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	11 504	1 150	221 890	234 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 659	-6 659
31.12.2013	11 504	1 150	215 231	227 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-984	-984
31.12.2014	11 504	1 150	214 247	226 901

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Trei Puidukaubad 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni 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 soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvatest summadest.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 mittetagastatavoid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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.

Põhivara 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.

Maad ei amortiseerita.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Muud masinad ja seadmed	10
Muu inventar ja IT seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	11 908	15 598
arveldusarve	2 236	82
Kokku raha	14 144	15 680

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 800	15 800
Ostjatelt laekumata arved	15 800	15 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 800	15 800
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 492	23 492
Ostjatelt laekumata arved	23 492	23 492
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	831	831
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 323	24 323

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Lõpetamata toodang	124 565	129 762
lõpetamata toodang	124 565	129 762
Valmistoodang	8 345	11 225
valmistoodang	8 345	11 225
Kokku varud	132 910	140 987

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	8 905		8 914
Käibemaks	1 130	831	
Üksikisiku tulumaks	3 784		2 402
Sotsiaalmaks	8 456		6 934
Kohustuslik kogumispension	236		242
Töötuskindlustusmaksed	534		506
Intress			408
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 045	831	19 406

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid					
31.12.2012									
Soetusmaksumus	2 068	22 084	34 466	2 201	36 667	321 867	205 331	205 331	588 017
Akumuleeritud kulum		-12 942	-34 466	-2 201	-36 667	-232 315			-281 924
Jääkmaksumus	2 068	9 142	0	0	0	89 552	205 331	205 331	306 093
Ostud ja parendused						18 090			18 090
Amortisatsioonikulu		-1 024				-17 204			-18 228
31.12.2013									
Soetusmaksumus	2 068	22 084	34 466	2 201	36 667	339 957	205 331	205 331	606 107
Akumuleeritud kulum		-13 966	-34 466	-2 201	-36 667	-249 519			-300 152
Jääkmaksumus	2 068	8 118	0	0	0	90 438	205 331	205 331	305 955
Ostud ja parendused						27 790			27 790
Amortisatsioonikulu		-864				-18 143			-19 007
Muud muutused						-1			-1
31.12.2014									
Soetusmaksumus	2 068	22 084	34 466	2 201	36 667	367 746	205 331	205 331	633 896
Akumuleeritud kulum		-14 830	-34 466	-2 201	-36 667	-267 662			-319 159
Jääkmaksumus	2 068	7 254	0	0	0	100 084	205 331	205 331	314 737

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	126 904	126 904		
Lühiajaline pangalaen	7 000	7 000		
Mane	10 000	10 000		
Kerme Investeeringud	3 000	3 000		
Lühiajalised laenud kokku	146 904	146 904		
Laenukohustused kokku	146 904	146 904		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajaline laen	132 404	132 404		
lühiajaline pangalaen	10 500	10 500		
Lühiajalised laenud kokku	142 904	142 904		
Laenukohustused kokku	142 904	142 904		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38 396	38 396
Võlad töövõtjatele	10 389	10 389
Maksuvõlad	23 045	23 045
Muud võlad	31 956	31 956
Dividendivõlad	31 956	31 956
Kokku võlad ja ettemaksed	103 786	103 786

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 343	54 343
Võlad töövõtjatele	10 451	10 451
Maksuvõlad	19 406	19 406
Muud võlad	31 956	31 956
Dividendivõlad	31 956	31 956
Kokku võlad ja ettemaksed	116 156	116 156

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	11 504	11 504
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	264 109	228 132
Soome	104 656	129 831
Läti	1 164	1 259
Rootsi	5 729	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	375 658	359 222
Kokku müügitulu	375 658	359 222
Müügitulu tegevusalade lõikes		
16291 - puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	357 538	332 901
82991 - Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	18 120	26 321
Kokku müügitulu	375 658	359 222

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	93 333	120 816
Energia	44 539	38 969
Elektrienergia	31 335	28 299
Kütus	13 204	10 670
Transpordikulud	23 212	38 343
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	161 084	198 128

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	23 006	16 503
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 006	16 503

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	121 795	108 002
Sotsiaalmaksud	37 765	33 438
Kokku tööjõukulud	159 560	141 440
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	26

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	5 929	4 953
Kokku muud ärikulud	5 929	4 953

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 806	5 890

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 394	22 519
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 874	30 183

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 260	3 605

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.09.2015

Osaühing Trei Puidukaubad (registrikood: 10905765) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GALLO TREI	Juhatuse liige	10.09.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-984
Kokku	214 247
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	214 247
Kokku	214 247

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-984
Kokku	214 247
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	214 247
Kokku	214 247

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	357538	95.18%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	18120	4.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gallo Trei	35302024719		11504 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4724260
E-posti aadress	gallo.trei@mail.ee