

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Triloog OÜ

registrikood: 11723109

tänavanimi: Mai 15-30

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80024

e-posti aadress: triloog@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Triloog asutati 2009.aastal.

2015.aasta oli Ettevõtte jaoks esimene terviklik majandustegevusaasta, mis lõppes siiski kahjumiga.

2016.aastal on Ettevõttel plaanis arendada majandustegevust veelgi aktiivsemalt ning lõpetada uus majandusaasta juba kasumiga.

2015.a. töötas Ettevõttes üks töötaja, kes on ühtlasi ka juhatuse liige ning kelle palgakulu oli 6100 eurot.

Juhatuse liikmeks olemise eest tasu ei makstud.

Juhatuse liikme lahkumise või tagasi kutsumise korral hüvitiste maksmist ette nähtud ei ole.

Seisuga 31.12.15 oli Ettevõtte omakapital -16070 eurot.

Kuna Ettevõttel on netovara vähem kui Äriseadustikus sätestatud minimaalne suurus, on omakapital planeeritud viia vastavusse Äriseadustiku nõuetega 2016.majandusaastal tekkiva kasumi arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 594	6 313	
Nõuded ja ettemaksed	6 356	1 012	2,3
Kokku käibevara	7 950	7 325	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 550	23 850	4,5
Kokku põhivara	18 550	23 850	
Kokku varad	26 500	31 175	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 741	21 766	5,6,11
Võlad ja ettemaksed	5 148	4 232	3,7,11
Kokku lühiajalised kohustused	32 889	25 998	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 681	13 322	5,6
Kokku pikaajalised kohustused	9 681	13 322	
Kokku kohustused	42 570	39 320	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 701	5	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 925	-10 706	
Kokku omakapital	-16 070	-8 145	
Kokku kohustused ja omakapital	26 500	31 175	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	50 483	24 804	9
Muud äritulud	342	50	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 956	-15 711	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 506	-13 573	
Tööjõukulud	-8 162	-3 288	10,11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 300	-2 650	4
Muud ärikulud	-201	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 300	-10 370	
Intressikulud	-625	-336	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 925	-10 706	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 925	-10 706	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 300	-10 370	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 300	2 650	4
Kokku korrigeerimised	5 300	2 650	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 344	-1 012	2,3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	781	4 232	3,7
Makstud intressid	-490	-336	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 053	-4 836	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 500	19 000	11
Saadud laenude tagasimaksed	-1 650	-750	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 516	-9 662	5,6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 334	8 588	
Kokku rahavood	-4 719	3 752	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 313	2 561	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 719	3 752	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 594	6 313	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	5	2 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-10 706	-10 706
31.12.2014	2 556	-10 701	-8 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-7 925	-7 925
31.12.2015	2 556	-18 626	-16 070

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Triloog raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi 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, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohuistuste koosseisus.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost.

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 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

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.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast ; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

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 ja tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 ning alates 01.01.2015 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega –kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

OÜ Triloog aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 699	5 699	
Ostjatelt laekumata arved	5 699	5 699	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	3
Ettemaksed	657	657	
Tulevaste perioodide kulud	657	657	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 356	6 356	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu		0	
Ostjatelt laekumata arved		0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 012	1 012	3
Ettemaksed		0	
Tulevaste perioodide kulud		0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 012	1 012	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		436		324
Üksikisiku tulumaks		169		130
Sotsiaalmaks		404		322
Kohustuslik kogumispension		37		29
Töötuskindlustusmaksed		29		26
Ettemaksukonto jääk	0		1 012	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 075	1 012	831

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	26 500	26 500
Amortisatsioonikulu	-2 650	-2 650
31.12.2014		
Soetusmaksumus	26 500	26 500
Akumuleeritud kulum	-2 650	-2 650
Jääkmaksumus	23 850	23 850
Amortisatsioonikulu	-5 300	-5 300
31.12.2015		
Soetusmaksumus	26 500	26 500
Akumuleeritud kulum	-7 950	-7 950
Jääkmaksumus	18 550	18 550

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent	13 322	3 641	9 681	3,2%+3 kuu Euribor	EUR	30.16.2019	6
Kapitalirendikohustused kokku	13 322	3 641	9 681				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent	16 838	3 516	13 322	3,2%+3 kuu Euribor	EUR	30.06.2019	6
Kapitalirendikohustused kokku	16 838	3 516	13 322				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	18 550	23 850
Kokku	18 550	23 850

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen	19 100	19 100			0%	EUR	31.12.2016	11
Laen	5 000	5 000			5%	EUR	31.12.2016	
Lühiajalised laenud kokku	24 100	24 100						
Kapitalirendikohustused kokku	13 322	3 641	9 681					5
Laenukohustused kokku	37 422	27 741	9 681					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen	18 250	18 250			0%	EUR	31.12.15	11
Lühiajalised laenud kokku	18 250	18 250						
Kapitalirendikohustused kokku	16 838	3 516	13 322					5
Laenukohustused kokku	35 088	21 766	13 322					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 245	2 245	
Võlad töövõtjatele	400	400	11
Maksuvõlad	1 075	1 075	3
Muud võlad	1 428	1 428	11
Muud viitvõlad	1 428	1 428	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 148	5 148	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 003	2 003	
Võlad töövõtjatele	400	400	11
Maksuvõlad	831	831	3
Muud võlad	998	998	11
Muud viitvõlad	998	998	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 232	4 232	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 483	24 804
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 483	24 804
Kokku müügitulu	50 483	24 804
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	50 483	24 804
Kokku müügitulu	50 483	24 804

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	6 100	2 454	11
Sotsiaalmaksud	2 062	834	
Kokku tööjõukulud	8 162	3 288	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 793	19 648

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	-1 650

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 000	-750

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 100	2 454

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2016

Triloog OÜ (registrikood: 11723109) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LORENTINA KARU	Juhatuse liige	03.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 925
Kokku	-18 626
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-18 626
Kokku	-18 626

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	50483	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lorentina Karu	46208054226		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	triloog@gmail.com