

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Triloog OÜ

registrikood: 11723109

tänav a nimi, Mai tn 15-30

maja ja korteri number:

postisihtnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Osaühing Triloog asutati 2009.aastal.
Ettevõtte põhitegevusalaks on kaubavedu.

Ettevõtte käive kasvas 2017.aastal võrreldes 2016.aastaga peaaegu kaks korda.
2018.aastal on Ettevõttel plaanis arendada majandustegevust veelgi aktiivsemalt, kui see oli aruandeaastal.

2017.a. töötas Ettevõttes keskmiselt kaks töötajat.

Juhatuse liikmeks olemise eest tasu ei makstud.
Juhatuse liikme lahkumise või tagasi kutsumise korral hüvitiste maksmist ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 513	6 075	
Nõuded ja ettemaksed	4 687	1 403	2,3
Kokku käibevarad	8 200	7 478	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	43 050	20 443	4,5,6
Kokku põhivarad	43 050	20 443	
Kokku varad	51 250	27 921	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 772	24 571	4,5,6
Võlad ja ettemaksed	7 590	6 652	3,7,11
Kokku lühiajalised kohustised	24 362	31 223	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	22 406	5 910	4,5,6
Kokku pikaajalised kohustised	22 406	5 910	
Kokku kohustised	46 768	37 133	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 768	-18 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 694	6 858	
Kokku omakapital	4 482	-9 212	
Kokku kohustised ja omakapital	51 250	27 921	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	114 865	57 851	9
Muud äritulud	19 894	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 025	-25 105	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 857	-27 889	
Tööjõukulud	-14 203	-7 670	10,11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 838	-6 407	4
Muud ärikulud	-1 066	-276	
Ärikasum (kahjum)	14 770	-9 496	
Intressikulud	-1 076	-596	
Muud finantstulud ja -kulud	0	16 950	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 694	6 858	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 694	6 858	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 770	-9 496	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 838	6 407	4
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	1 055	0	
Muud korrigeerimised	-15 800	0	
Kokku korrigeerimised	-3 907	6 407	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 284	4 953	2,3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	688	1 504	3,7
Makstud intressid	-826	-596	
Kokku rahavood äritegevusest	7 441	2 772	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-8 300	4
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	6 000	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 000	-8 300	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	15 800	6
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 150	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 003	-3 641	5,6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 003	10 009	
Kokku rahavood	-2 562	4 481	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 075	1 594	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 562	4 481	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 513	6 075	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	-18 626	-16 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 858	6 858
31.12.2016	2 556	-11 768	-9 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 694	13 694
31.12.2017	2 556	1 926	4 482

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Triloog raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi 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 laenukohuististe 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast ; või ettevõttel 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 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 kohustis 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 –kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 508	2 508	
Ostjatelt laekumata arved	2 508	2 508	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 951	1 951	3
Ettemaksed	228	228	
Tulevaste perioodide kulud	228	228	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 687	4 687	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	826	826	
Ostjatelt laekumata arved	826	826	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	3
Ettemaksed	574	574	
Tulevaste perioodide kulud	574	574	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 403	1 403	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		717		263
Üksikisiku tulumaks		135		112
Sotsiaalmaks		690		312
Kohustuslik kogumispension		23		19
Töötuskindlustusmaksed		50		23
Ettemaksukonto jääk	1 951		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 951	1 615	3	729

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	26 500	26 500
Akumuleeritud kulum	-7 950	-7 950
Jääkmaksumus	18 550	18 550
Ostud ja parendused	8 300	8 300
Amortisatsioonikulu	-6 407	-6 407
31.12.2016		
Soetusmaksumus	34 800	34 800
Akumuleeritud kulum	-14 357	-14 357
Jääkmaksumus	20 443	20 443
Ostud ja parendused	40 500	40 500
Amortisatsioonikulu	-9 593	-9 593
Müügid	-8 300	-8 300
31.12.2017		
Soetusmaksumus	67 000	67 000
Akumuleeritud kulum	-23 950	-23 950
Jääkmaksumus	43 050	43 050

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	6 000	0
Transpordivahendid	6 000	0
Kokku	6 000	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent	12 624	4 211	8 413	2,8%+3 kuu Euribor	EUR	01.11.2022	6
Kapitalirent	15 644	3 656	11 988	3,0%+3 kuu Euribor	EUR	01.02.2022	6
Kapitalirent	5 910	3 905	2 005	3,2%+3 kuu Euribor	EUR	30.06.2019	6
Kapitalirendikohustised kokku	34 178	11 772	22 406				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent	9 681	3 771	5 910	3,2%+3 kuu Euribor	EUR	30. 06.2019	6
Kapitalirendikohustised kokku	9 681	3 771	5 910				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	43 050	13 250
Kokku	43 050	13 250

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen	5 000	5 000			5%	EUR	31.12.2018	
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000						
Kapitalirendikohustised kokku	34 178	11 772	22 406					5
Laenukohustised kokku	39 178	16 772	22 406					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen	5 000	5 000			5%	EUR	31.12.2017	
Laen	15 800	15 800			0%	EUR	31.12.2017	
Lühiajalised laenud kokku	20 800	20 800						
Kapitalirendikohustised kokku	9 681	3 771	5 910					5
Laenukohustised kokku	30 481	24 571	5 910					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 440	3 440	
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	
Maksuvõlad	1 615	1 615	3
Muud võlad	1 535	1 535	
Muud viitvõlad	1 535	1 535	11
Kokku võlad ja ettemaksed	7 590	7 590	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 816	3 816	
Võlad töövõtjatele	400	400	
Maksuvõlad	729	729	3
Muud võlad	1 707	1 707	
Muud viitvõlad	1 707	1 707	11
Kokku võlad ja ettemaksed	6 652	6 652	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	111 949	51 475
Rootsi	0	3 010
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	111 949	54 485
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	2 916	3 366
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 916	3 366
Kokku müügitulu	114 865	57 851
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	114 865	57 851
Kokku müügitulu	114 865	57 851

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	10 639	5 732
Sotsiaalmaksud	3 564	1 938
Kokku tööjõukulud	14 203	7 670
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	962

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	0	3 836

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.01.2018

Triloog OÜ (registrikood: 11723109) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN KARU	Juhatuse liige	22.01.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 694
Kokku	1 926
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 926
Kokku	1 926

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	114865	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	triloog@gmail.com