

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Triloog OÜ

registrikood: 11723109

tänav a nimi, Mai tn 15-30

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 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	15

Tegevusaruanne

Osaühing Triloog asutati 2009.aastal.

Ettevõtte põhitegevusalaks on kaubavedu.

Ettevõtte käive kasvas 2018.aastal võrreldes 2017.aastaga 36%, kuid majandustegevus lõppes kahjumiga. 2018.aastal on Ettevõttel plaanis arendada majandustegevust veelgi aktiivsemalt, kui see oli aruandeaastal.

2018.a. töötas Ettevõttes keskmiselt kaks töötajat.

Juhatuse liikmele 2018.aastal arvestatud tasud moodustasid 1568 eurot.

Juhatuse liikmeks olemise eest tasu ei makstud.

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

Seisuga 31.12.18 oli Ettevõtte omakapital -2811 eurot.

Kuna Ettevõttel on netovara vähem kui Äriseadustikus sätestatud minimaalne suurus, on omakapital planeeritud viia vastavusse Äriseadustiku nõuetega 2019. majandusaastal tekkiva kasumi arvelt

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 176	3 513	
Nõuded ja ettemaksed	4 101	4 687	2,3
Kokku käibevarad	5 277	8 200	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	57 428	43 050	4
Kokku põhivarad	57 428	43 050	
Kokku varad	62 705	51 250	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 971	16 772	5,6
Võlad ja ettemaksed	26 572	7 590	3,7
Kokku lühiajalised kohustised	47 543	24 362	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 973	22 406	5,6
Kokku pikaajalised kohustised	17 973	22 406	
Kokku kohustised	65 516	46 768	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 926	-11 768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 293	13 694	
Kokku omakapital	-2 811	4 482	
Kokku kohustised ja omakapital	62 705	51 250	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	156 370	114 865	9
Muud äritulud	10 500	19 894	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13	-49 025	
Mitmesugused tegevuskulud	-139 461	-44 857	
Tööjõukulud	-20 360	-14 203	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 022	-10 838	4
Muud ärikulud	-17	-1 066	
Ärikasum (kahjum)	-6 003	14 770	
Intressikulud	-1 290	-1 076	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 293	13 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 293	13 694	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 003	14 770	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	13 022	10 838	4
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	1 055	
Muud korrigeerimised	-10 500	-15 800	
Kokku korrigeerimised	2 522	-3 907	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	586	-3 284	2,3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	18 732	688	3,7
Makstud intressid	-1 040	-826	
Kokku rahavood äritegevusest	14 797	7 441	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	6 000	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	6 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 134	-16 003	5,6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 134	-16 003	
Kokku rahavood	-2 337	-2 562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 513	6 075	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 337	-2 562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 176	3 513	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-7 293	-7 293
31.12.2018	2 556	-5 367	-2 811

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 töötatud ja rahandusministri määrusega kehtestatud 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 kulutusi. 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 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 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 ja teatud tingimustel alates 01.01.2019 ka 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 082	2 082	
Ostjatelt laekumata arved	2 082	2 082	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	3
Ettemaksed	2 008	2 008	
Tulevaste perioodide kulud	2 008	2 008	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 101	4 101	

	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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 175		717
Üksikisiku tulumaks		50		135
Sotsiaalmaks		1 448		690
Kohustuslik kogumispension		68		23
Töötuskindlustusmaksed		105		50
Ettemaksukonto jääk	11		1 951	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	2 846	1 951	1 615

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	27 400	27 400
Amortisatsioonikulu	-13 022	-13 022
31.12.2018		
Soetusmaksumus	94 400	94 400
Akumuleeritud kulum	-36 972	-36 972
Jääkmaksumus	57 428	57 428

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	6 000
Transpordi- vahendid	0	6 000
Kokku	0	6 000

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent	8 414	2 109	6 305	2,8%+3 kuu Euribor	EUR	01.11.2022	
Kapitalirent	11 987	3 767	8 220	3,0%+3 kuu Euribor	EUR	01.02.2022	
Kapitalirent	2 005	2 005	0	3,2%+3 kuu Euribor	EUR	30.06.2019	
Kapitalirent	11 538	8 090	3 448	3,2%+3 kuu Euribor	EUR	01.06.2020	
Kapitalirendikohustised kokku	33 944	15 971	17 973				6

	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	
Kapitalirent	15 644	3 656	11 988	3,0%+3 kuu Euribor	EUR	01.02.2022	
Kapitalirent	5 910	3 905	2 005	3,2%+3 kuu Euribor	EUR	30.06.2019	
Kapitalirendikohustised kokku	34 178	11 772	22 406				6

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	41 091	43 050
Kokku	41 091	43 050

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	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	31.12.2019	
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000						
Kapitalirendikohustised kokku	33 944	15 971	17 973					5
Laenukohustised kokku	38 944	20 971	17 973					

	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					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 075	18 075	
Võlad töövõtjatele	2 100	2 100	
Maksuvõlad	2 846	2 846	3
Muud võlad	3 551	3 551	
Muud viitvõlad	3 551	3 551	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 572	26 572	

	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	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 590	7 590	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	156 370	111 949
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	156 370	111 949
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	2 916
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	2 916
Kokku müügitulu	156 370	114 865
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	156 370	114 865
Kokku müügitulu	156 370	114 865

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	15 217	10 639	11
Sotsiaalmaksud	5 143	3 564	
Kokku tööjõukulud	20 360	14 203	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	2	2	

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	1 568	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

Triloog OÜ (registrikood: 11723109) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LORENTINA KARU	Juhatuse liige	26.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 293
Kokku	-5 367
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-5 367
Kokku	-5 367

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	156370	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