

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Trei Puidukaubad

registrikood: 10905765

küla: Panga küla

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90402

telefon: +372 4724260

e-posti aadress: gallo.trei@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

2016.aastal oli OÜ Trei Puidukaupade realiseerimise netokäive 348 599 eurot.

2017.aastal oli OÜ Trei Puidukaupade realiseerimise netokäive 109 808 eurot.

2017. aastal käive langes võrreldes eelneva aastaga üle 300%ni.

2017.a.töötajate keskmine nimestikuline arv oli 7. Töötasu arvestati koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustuse maksuga 41 319 eurot, juhatuse liikmele tasu ei makstud

Juhatus koosneb ühest (1) liikmest.

2017.aasta märtsis sai suurem tootmisüksus Sinalepa külas müüdnud ning jätkati väiksema tootmisüksusena Panga külas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 450	15 107	2
Nõuded ja ettemaksed	17 460	17 223	3
Varud	103 470	131 040	4
Kokku käibevarad	129 380	163 370	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	58 524	289 639	6
Kokku põhivarad	58 524	289 639	
Kokku varad	187 904	453 009	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	51 400	151 804	7
Võlad ja ettemaksed	69 070	143 451	8
Kokku lühiajalised kohustised	120 470	295 255	
Kokku kohustised	120 470	295 255	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504	9
Kohustuslik reservkapital	1 150	1 150	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 100	213 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 320	-68 389	
Kokku omakapital	67 434	157 754	
Kokku kohustised ja omakapital	187 904	453 009	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	109 808	348 599	10
Muud äritulud	75 000	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-27 570	1 353	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 038	-180 674	11
Mitmesugused tegevuskulud	-8 006	-19 117	12
Tööjõukulud	-41 319	-187 754	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-144 343	-20 221	
Muud ärikulud	-214	-8 585	14
Ärikasum (kahjum)	-89 682	-66 399	
Muud finantstulud ja -kulud	-638	-1 990	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-90 320	-68 389	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 320	-68 389	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Trei Puidukaubad 2017. 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 mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

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.

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 suurus 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	8 346	15 010
arveldusarve	104	97
Kokku raha	8 450	15 107

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 460	17 460
Ostjatelt laekumata arved	17 460	17 460
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 460	17 460
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 223	17 223
Ostjatelt laekumata arved	17 223	17 223
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 223	17 223

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	95 005	119 689
tooraine ja materjal	95 005	119 689
Lõpetamata toodang	5 215	6 501
lõpetamata toodang	5 215	6 501
Valmistoodang	3 250	4 850
valmistoodang	3 250	4 850
Kokku varud	103 470	131 040

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	193	
Käibemaks	1 942	2 588
Üksikisiku tulumaks		5 883
Sotsiaalmaks		17 493
Kohustuslik kogumispension		761
Töötuskindlustusmaksed		1 037
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	937	1 456
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 072	29 218

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid					
31.12.2015									
Soetusmaksumus	2 068	22 084	34 466	2 201	36 667	375 426	205 331	205 331	641 576
Akumuleeritud kulum		-15 694	-34 466	-2 201	-36 667	-284 927			-337 288
Jääkmaksumus	2 068	6 390	0	0	0	90 499	205 331	205 331	304 288
Ostud ja parendused						20 860			20 860
Muud ostud ja parendused						20 860			20 860
Amortisatsioonikulu		-864				-19 357			-20 221
Müügid						-13 087			-13 087
Muud muutused						-2 201			-2 201
31.12.2016									
Soetusmaksumus	2 068	22 084	34 466	2 201	36 667	380 998	205 331	205 331	647 148
Akumuleeritud kulum		-16 558	-34 466	-2 201	-36 667	-304 284			-357 509
Jääkmaksumus	2 068	5 526	0	0	0	76 714	205 331	205 331	289 639
Amortisatsioonikulu		-144				-18 190			-18 334
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-2 201	-2 201				-2 201
Müügid	-2 068	-5 382					-67 406	-67 406	-74 856
Muud muutused				2 201	2 201		-137 925	-137 925	-135 724
31.12.2017									
Soetusmaksumus	2 068	22 084	34 466	2 201	36 667	380 998	205 331	205 331	647 148
Akumuleeritud kulum	-2 068	-22 084	-34 466	-2 201	-36 667	-322 474	-205 331	-205 331	-588 624
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	58 524	0	0	58 524

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omaniku laen	48 000	48 000		
Mane	400	400		
Kerme Investeeringud	3 000	3 000		
Lühiajalised laenud kokku	51 400	51 400		
Laenukohustised kokku	51 400	51 400		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	137 904	137 904		
Lühiajaline pangalaen	10 500	10 500		
Mane	400	400		
Kerme Investeeringud	3 000	3 000		
Lühiajalised laenud kokku	151 804	151 804		
Laenukohustised kokku	151 804	151 804		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 042	34 042
Maksuvõlad	3 072	3 072
Muud võlad	31 956	31 956
Dividendivõlad	31 956	31 956
Kokku võlad ja ettemaksed	69 070	69 070

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	72 072	72 072
Võlad töövõtjatele	10 205	10 205
Maksuvõlad	29 218	29 218
Muud võlad	31 956	31 956
Dividendivõlad	31 956	31 956
Kokku võlad ja ettemaksed	143 451	143 451

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	11 504	11 504
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	87 330	199 546
Soome	19 545	129 893
Läti	246	1 777
Rootsi	2 687	11 942
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	109 808	343 158
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	5 441
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	5 441
Kokku müügitulu	109 808	348 599
Müügitulu tegevusalade lõikes		
16291 - puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	97 833	348 599
82991 - puidutöötlemismasinat vahenduse müük	11 975	0
Kokku müügitulu	109 808	348 599

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	29 011	126 045
Energia	15 844	44 219
Elektrienergia	9 461	32 721
Kütus	6 383	11 498
Transpordikulud	8 183	10 410
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	53 038	180 674

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	8 006	19 117
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 006	19 117

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	31 565	144 246
Sotsiaalmaksud	9 754	43 508
Kokku tööjõukulud	41 319	187 754
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	24

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	214	8 585
Kokku muud ärikulud	214	8 585

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 328	3 097	30 764	12 512

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	0	2 730

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2018

Osaühing Trei Puidukaubad (registrikood: 10905765) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GALLO TREI	Juhatuse liige	07.12.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 320
Kokku	54 780
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 780
Kokku	54 780

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 320
Kokku	54 780
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 780
Kokku	54 780

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	97833	89.09%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	11975	10.91%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4724260
E-posti aadress	gallo.trei@gmail.com