

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Triocrus osaiühing

registrikood: 10745830

tänavatalu nimi, Toominga tn 4
maja ja korteri number:

alevik: Kose alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75101

telefon: +372 5014158

e-posti aadress: mallorkruus@gmail.com

veebilehe aadress: www.triocrus.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Võlad tarnijatele	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2021.a tegeles OÜ aiameenustega ja väravate müügi- ja paigaldustöödega ning muude eriehitustöödega. 2021.a müügikäive oli 198 448 eurot ja majandustegevuse tulemiks kujunes kahjum 8 294 eurot. Keskmiselt maksti töötasu neljale inimesele kuus, 2021.a tööjõukulud kokku olid 54 049 eurot. 2022.a on plaanis tegutseda samas tegevusvaldkonnas ja suurendada müügikäivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 688	50 951	2
Nõuded ja ettemaksed	600	0	
Kokku käibevarad	43 288	50 951	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 017	5 547	
Kokku põhivarad	4 017	5 547	
Kokku varad	47 305	56 498	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	75	
Võlad ja ettemaksed	8 805	5 629	4
Kokku lühiajalised kohustised	8 805	5 704	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	4 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	0	4 000	
Kokku kohustised	8 805	9 704	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 515	3 515	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 279	30 065	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 294	13 214	
Kokku omakapital	38 500	46 794	
Kokku kohustised ja omakapital	47 305	56 498	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	198 448	136 138	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 168	-59 794	7
Mitmesugused tegevuskulud	-50 998	-32 534	8
Tööjõukulud	-54 049	-29 069	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 530	-1 530	
Ärikasum (kahjum)	-8 297	13 211	
Intressitulud	3	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 294	13 214	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 294	13 214	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Triocrus 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha arvelduskontodel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodil kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euri. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.] 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 Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest: Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Intressitul, litsentsitasusid]

ja dividenditulu 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. [Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.] Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel

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 20/80 netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on: - Omanikud; - Osaühingu juhatus; - Ettevõtte tegevjuhtkond.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arveldusarve Swedbank	3 582	9 119
Arveldusarve LHV	36 091	41 829
Kassa	3 015	3
Kokku raha	42 688	50 951

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 083	1 634
Üksikisiku tulumaks	574	158
Sotsiaalmaks	2 200	1 299
Kohustuslik kogumispension	133	79
Töötuskindlustusmaksed	160	94
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 150	3 264

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	293	293	
Võlad töövõtjatele	2 362	2 362	
Maksuvõlad	6 150	6 150	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 805	8 805	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	565	565	
Võlad töövõtjatele	1 800	1 800	
Maksuvõlad	3 264	3 264	
Muud kohustised	4 000		4 000
Kokku võlad ja ettemaksed	9 629	5 629	4 000

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Võlad tarnijatele	293	565
Kokku võlad tarnijatele	293	565

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	198 448	136 138
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	198 448	136 138
Kokku müügitulu	198 448	136 138
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud eriehitustööd	198 448	136 138
Kokku müügitulu	198 448	136 138

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	70 476	55 976
Energia	92	248
Kütus	92	248
Transpordikulud	546	1 714
Üür ja rent	0	1 856
Muud kulud	29 054	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	100 168	59 794

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	8 052	5 567
Kütus	8 052	5 567
Mitmesugused bürookulud	2 355	2 328
Lähetuskulud	28 643	12 049
Muud tegevuskulud	11 948	12 590
Kokku mitmesugused tegevuskulud	50 998	32 534

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	40 395	21 726
Sotsiaalmaksud	13 654	7 343
Kokku tööjõukulud	54 049	29 069
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	0	6 772

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.02.2022

Triocrus osahing (registrikood: 10745830) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALLOR KRUUS	Juhatuse liige	15.02.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 294
Kokku	34 985
Katmine	
Dividendideks	-8 294
Kokku	-8 294

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	198448	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mallor Kruus	35904170278	Eesti	3515 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5014158
E-posti aadress	mallorkruus@gmail.com
Veebilehe aadress	www.triocrus.com