

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ TRIFOLIUM VA

registrikood: 10566553

tänava/talu nimi, Allika tn 16

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48303

telefon: +372 5223521

e-posti aadress: astrid.kase@mail.ee

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	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Tulumaks	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Trifolium VA asutati 1999 a. septembris ning majandustegevusega alustati samal aastal.

Osaühingu põhitegevusaladeks on ravimite jaemüük ja valmistamine.

2021 aastal oli OÜ Trifolium VA müügitulu 326344 eurot. Müük toimus Eesti Vabariigis.

Majandusaasta tulemiks oli kasum 23884 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	148 457	157 094
Nõuded ja ettemaksed	27 319	27 711
Varud	11 084	16 485
Kokku käibevarad	186 860	201 290
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	46 456	12 969
Materiaalsed põhivarad	9 546	11 193
Kokku põhivarad	56 002	24 162
Kokku varad	242 862	225 452
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	27 163	33 636
Kokku lühiajalised kohustised	27 163	33 636
Kokku kohustised	27 163	33 636
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	8 335	7 335
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 924	159 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 884	22 872
Kokku omakapital	215 699	191 816
Kokku kohustised ja omakapital	242 862	225 452

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	326 344	329 680	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-260 196	-265 326	11
Mitmesugused tegevuskulud	-15 902	-16 965	12
Tööjõukulud	-24 724	-20 668	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 647	-1 647	
Ärikasum (kahjum)	23 875	25 074	
Intressitulud	9	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 884	25 081	
Tulumaks	0	-2 209	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 884	22 872	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Trifolium VA 2021 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Oü Trifolium VA kasutab kasumiaruande skeemi 1

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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. 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.

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis madalam, kas soetusmaksumus või netoreliseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

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 1000 eurot

Finantskohustised

Finantskohustuseks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused. Finantskohustused võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. finantskulutused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.
Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.
Intrssikulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

OÜ Trifolium VA aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:
-omanikke
-tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
sularaha kassas	67 702	55 033
pangakontod	80 755	102 061
raha teel	0	0
Kokku raha	148 457	157 094

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 498	24 498
Ostjatelt laekumata arved	22 794	22 794
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 704	1 704
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 156	1 156
Muud nõuded	282	282
Ettemaksed	1 383	1 383
Muud makstud ettemaksed	1 383	1 383
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 319	27 319
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 751	24 751
Ostjatelt laekumata arved	23 047	23 047
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 704	1 704
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 156	1 156
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	131	131
Muud nõuded	156	156
Intressinõuded	4	4
Viitlaekumised	152	152
Ettemaksed	1 517	1 517
Muud makstud ettemaksed	1 517	1 517
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 711	27 711

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	11 019	16 420
Ettemaksed varude eest	65	65
Kokku varud	11 084	16 485

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			2 442
Käibemaks	1 018		932
Üksikisiku tulumaks			85
Erisoodustuse tulumaks	37		37
Sotsiaalmaks	61		558
Kohustuslik kogumispension			19
Töötuskindlustusmaksed			24
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		131	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 116	131	4 097

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	17 186	17 186
Akumuleeritud kulum	-4 346	-4 346
Jääkmaksumus	12 840	12 840
Amortisatsioonikulu	-1 647	-1 647
31.12.2020		
Soetusmaksumus	17 186	17 186
Akumuleeritud kulum	-5 993	-5 993
Jääkmaksumus	11 193	11 193
Amortisatsioonikulu	-1 647	-1 647
31.12.2021		
Soetusmaksumus	17 186	17 186
Akumuleeritud kulum	-7 640	-7 640
Jääkmaksumus	9 546	9 546

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 562	23 562
Võlad töövõtjatele	1 216	1 216
Maksuvõlad	1 116	1 116
Muud võlad	1 269	1 269
Muud viitvõlad	1 269	1 269
Kokku võlad ja ettemaksed	27 163	27 163
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 397	27 397
Võlad töövõtjatele	1 332	1 332
Maksuvõlad	4 097	4 097
Muud võlad	810	810
Kokku võlad ja ettemaksed	33 636	33 636

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	1 216	1 332
Kokku võlad töövõtjatele	1 216	1 332

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	326 344	329 680
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	326 344	329 680
Kokku müügitulu	326 344	329 680
Müügitulu tegevusalade lõikes		
jaemüük	0	329 680
Kokku müügitulu	326 344	329 680

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Varude allahindlus ja mahakandmine	-1 386	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-255 503	-262 775
Energia	-1 807	-1 061
Elektrienergia	-365	-501
Soojusenergia	-1 442	-560
Veevarustusteenused	-60	-50
Üür ja rent	-1 440	-1 440
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-260 196	-265 326

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-1 440	-1 440
Energia	-1 807	-1 061
Elektrienergia	-365	-501
Soojusenergia	-1 442	-560
Veevarustusteenused	-60	-50
Mitmesugused bürookulud	-923	-940
autokulud	-4 281	-3 572
Muud	-7 391	-9 902
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 902	-16 965

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-18 478	-15 447
Sotsiaalmaksud	-6 246	-5 221
Kokku tööjõukulud	-24 724	-20 668
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	10 000	2 209
Eesti			10 000	2 209
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	0	0		
Kokku	0	0	10 000	2 209

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.12.2022

OÜ TRIFOLIUM VA (registrikood: 10566553) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASTRID KASE	Juhatuse liige	11.12.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 884
Kokku	204 808
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	170 924
Kokku	180 924

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 884
Kokku	204 808

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	326344	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Astrid Kase	46505182743	Jõgeva linn, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5223521
E-posti aadress	astrid.kase@mail.ee