

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Trileen OÜ

registrikood: 14719120

tänava/talu nimi, Ülejõe-Uuetoa

maja ja korteri number:

küla: Kasepere küla

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76007

telefon: +372 55987158

e-posti aadress: heleen90@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Trileen OÜ 2022 aasta peamine tegevusala oli toitlustusteenuse pakkumine. Suurenenud on tellimussündmuste korraldamine tegevusruumides, samuti on suurenenud catering teenuse osutamise osakaal väljaspool enda ruume.

2022 aasta esimesel kvartalil mõjutasid restoraniäri tugevalt pandeemiast tingitud riiklikud piirangud. Seejärel lisandus Ukrainas puhkenud sõja tõttu järsk energia- ja toidukaupade hinnatõusu mõju. Kauba, materjali ja kommunaalteenuste hinnatõus oli kõige intensiivsem kolmandas ja neljandas kvartalis. Ettevõtte ei tõstnud hindasid oluliselt, et hoida kliente. Seetõttu on näha, et käive on võrreldes möödunud aastaga oluliselt suurem, kuid kasumi osakaal pole samas tempos tõusnud.

Ettevõtte on laiendanud enda tegevust ning on võimeline pakkuma enda teenuseid senisest suuremale hulgale inimestele. Seetõttu on tõusnud ka töötajate arv ning palgakulu. Samuti on investeeritud inventari nagu näiteks köögitehnika, serverimisnõud, mööbel jpt.

2022 aastal esitati LEADER meede 5: covid kriisi mõjude leevendamise meetme projekt, mis leidis toetust ja mille tulemusel soetati toidutreiler, ehitati välja helisüsteem, soetati soojakiirguriid ning saadi rahastust kodulehe loomiseks. Toetuse määra oli 60%.

Aastal 2023 on eesmärk investeringutega jätkata esitada projekt põhivara soetamiseks, mis aitaks pakkuda senisest paremat kontsertelamust külalistele ja arendada köögi tehnikat. Omavahenditest on kavas soetada ettevõttele catering teenuse osutamiseks üks väikekaubik. Samuti on plaanis liisida sõiduauto, millega ettevõtte tegevusega seotud sõite teha - see oleks ettevõtte jaoks esimene laenumaksega soetatud inventar.

Ettevõtet nomineeriti juba teist aastat Harjumaa aasta panustaja tiitli laureaadiks. Ettevõtte on osalenud mitmetes kogukonnale suunatud üritustel ning toetanud kinkekaartidega noorte suunatud sündmusi.

2022 aastal suurendas ettevõtte piirkonnas turupositsiooni ning laiendas klientuuri ja arendas teenuste pakkumist ning nende kvaliteeti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	72 820	58 535
Nõuded ja ettemaksed	17 471	4 817
Varud	5 605	3 601
Kokku käibevarad	95 896	66 953
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	16 381	2 543
Kokku põhivarad	16 381	2 543
Kokku varad	112 277	69 496
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 154	1 386
Võlad ja ettemaksed	26 341	15 442
Kokku lühiajalised kohustised	27 495	16 828
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	400
Kokku pikaajalised kohustised	0	400
Kokku kohustised	27 495	17 228
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 267	31 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 515	21 227
Kokku omakapital	84 782	52 268
Kokku kohustised ja omakapital	112 277	69 496

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	247 194	150 718
Muud äritulud	7 960	5 095
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-121 610	-85 940
Mitmesugused tegevuskulud	-40 571	-26 082
Tööjõukulud	-57 438	-21 425
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 025	-1 142
Ärikasum (kahjum)	32 510	21 224
Muud finantstulud ja -kulud	5	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 515	21 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 515	21 227

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Trileen OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani, seejuures ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatakse eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 200 eurot ja kasuliku tööaega üle ühe aasta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööajast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivarade gruppidele järgmised:

- * Masinad ja seadmed 20%
- * Muu inventar 20%
- * Muu inventar 33%

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 01. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste "Varade ja kohustuste maksubaas" majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega tulumaksuvara ei saa tekkida.

01.01.2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määrav.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 068		2 004
Üksikisiku tulumaks		1 094		121
Sotsiaalmaks		2 026		358
Kohustuslik kogumispension		65		21
Töötuskindlustusmaksed		147		25
Ettemaksukonto jääk	0		369	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		9 400	369	2 529

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	42 930	15 865
Sotsiaalmaksud	14 508	5 560
Kokku tööjõukulud	57 438	21 425
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2023

Trileen OÜ (registrikood: 14719120) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEEN VÄLBA	Juhatuse liige	28.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 515
Kokku	84 782
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 782
Kokku	84 782

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	247194	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heleen Välba	49001060221	Kasepere küla, Lääne-Harju vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55987158
E-posti aadress	heleen90@gmail.com