

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Triton Holding OÜ

registrikood: 10914741

tänavanimi, maja ja korteri number: Riia tn 24

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51010

telefon: +372 7405392

e-posti aadress: info@triton.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte 2022.aasta majandustulemus on stabiilne. 2022.aasta majandustulemusi on mõjutanud Venemaa agressioonist Ukrainasse ja kogu maailma poolt eeldatust pikaks kujunenud sõjalisest konfliktist tingitud majanduskeskkonna ootamatused, siseriikliku kindlustunde halvenemised ja halvenenud üldine majanduskonjunktuur. Need on põhjustanud hüppelise inflatsiooni, üldise tarbijaskonna ebakindluse, majanduses languse ja riiklikus sektoris kärped. Sellele vaatamata 2022.aastal ettevõtte müügitulu võrreldult eelneva aastaga veidi suurenes küündides 1 695 865 euron. Lisaks müügitulu kasvule suutis ettevõtte keerulistes majandustingimustes jätkuvalt säilitada kasumlikkuse. Samuti jätkas ettevõtte aktiivset arendustegevust. Ka peale arenduskulude maha arvamist on ettevõtte jätkuvalt kasumlik.

Sõltuvalt realiseeritud kauba olemusest on äriühing teatud kaupade korral võtnud enesele üldjuhul aastaseid, ent tulenevalt Euroopa Liidu seadusandlusest kohati ka kuni kahe aastaseid garantiikohustusi. Siinkohal on aga oluline märkida, et kõik garantiikohustused kui potentsiaalsed finantsriskid on omakorda kaetud vastavalt kas kohalike või rahvusvaheliste tarnijate poolt ning seetõttu garantiidest üles kerkida võivad potentsiaalsed kohustused kui finantsriskid on täiel määral maandatud.

Tulenevalt Venemaa agressioonist ja selle toel oluliselt halvenenud üldisest majanduskonjunktuurist nii Eestis kui Eesti peamistes kaubanduspartnerites, kelle majanduse käekäik omakorda mõjutab oluliselt kogu Eesti majandust, siis 2023.aastal on oodata üldist majanduslanguse jätkumist ja tavapärasest veidi keerulisemaid majanduse olusid. Sellele vaatamata jätkab ettevõtte 2023.aastal aktiivset arendustegevust.

Maksevõime kordaja näitab, mitme euro ulatuses on olemas kõrge likviidsusega varasid ühe euro lühiajaliste kohustuste tasumiseks.

Maksevõime kordaja= (käibevara- kauba-ja tootmisvarud)/ lühiajalised kohustused

2022 0,25; 2021 0,27

Soliidsuskordaja iseloomustab seda, kui suur on omakapitali osatähtsus kapitali struktuuris.

Soliidsuskordaja= omakapital/ bilansi summa

2022 0,32; 2021 0,32

Müügikäibe puhasrentaablus näitab puhaskasumi osatähtsust müügikäibes.

Müügikäibe puhasrentaablus= puhaskasum/ netokäive* 100

2022 2,37; 2021 2,61

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 645	26 753	
Nõuded ja ettemaksed	15 359	13 346	2
Varud	198 760	178 744	
Kokku käibevarad	240 764	218 843	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 274	0	3
Kokku põhivarad	8 274	0	
Kokku varad	249 038	218 843	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 763	3 196	
Võlad ja ettemaksed	157 138	146 021	4
Kokku lühiajalised kohustised	164 901	149 217	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 332	0	
Kokku pikaajalised kohustised	4 332	0	
Kokku kohustised	169 233	149 217	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 409	21 721	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 179	43 688	
Kokku omakapital	79 805	69 626	
Kokku kohustised ja omakapital	249 038	218 843	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 695 865	1 672 417	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 511 802	-1 471 674	
Mitmesugused tegevuskulud	-73 231	-84 199	
Tööjõukulud	-62 897	-62 854	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-227	0	3
Muud ärikulud	-2	-2	
Ärikasum (kahjum)	47 706	53 688	
Intressikulud	-27	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 679	53 688	
Tulumaks	-7 500	-10 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 179	43 688	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Triton Holding raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Triton Holding on väikese ettevõtte gruppi kuuluv ettevõtte ja esitatud on lühendatud aruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, 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 soetusmaksumus (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. 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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna. ivara 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 maksmisele 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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 359	15 359
Ostjatelt laekumata arved	15 359	15 359
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 359	15 359
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 346	13 346
Ostjatelt laekumata arved	13 346	13 346
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 346	13 346

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
Ostud ja parendused	8 501	8 501
Muud ostud ja parendused	8 501	8 501
Amortisatsioonikulu	-227	-227
31.12.2022		
Soetusmaksumus	8 501	8 501
Akumuleeritud kulum	-227	-227
Jääkmaksumus	8 274	8 274

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 037	18 037
Maksuvõlad	37 488	37 488
Muud võlad	54 500	54 500
Dividendivõlad	54 500	54 500
Saadud ettemaksed	47 113	47 113
Kokku võlad ja ettemaksed	157 138	157 138
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 461	15 461
Maksuvõlad	34 453	34 453
Muud võlad	49 500	49 500
Dividendivõlad	49 500	49 500
Saadud ettemaksed	46 607	46 607
Kokku võlad ja ettemaksed	146 021	146 021

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	47 074	46 119
Sotsiaalmaksud	15 823	16 735
Kokku tööjõukulud	62 897	62 854
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	18 600	17 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.09.2023

Triton Holding OÜ (registrikood: 10914741) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVAR PRIMAN	Juhatuse liige	27.09.2023
Resolutsioon:	Kinnitan	
MARKO MÄRK	Juhatuse liige	27.09.2023
Resolutsioon:	Kinnitan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 179
Kokku	75 588
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 179
Kokku	75 588
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	1695865	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7405392
E-posti aadress	info@triton.ee