

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: TRIPO TOOTMISE Osaühing

registrikood: 11049723

tänava/talu nimi, Metsa 5

maja ja korteri number:

linn: Püssi linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 43222

telefon: +372 6553514

faks: +372 3353095

e-posti aadress: info@tripo.ee

veebilehe aadress: www.tripo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Võlad tarnijatele	11
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Muud äritulud	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Muud ärikulud	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Tulumaks	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2010. aastal jätkus Tripo Tootmise OÜ jaoks stabiilne trend. Müügitulu oli 2010.a. oli 937 992 krooni. Käive võrreldes 2009. aastaga vähenes, kuid efektiivsus tõusis. Korrigeeriti sortimenti vastavalt turu nõudlusele. Kuna 2010. aasta mai kuus toimus sissetungimine meie valdustesse ning seeläbi rikuti hulgaliselt valmistoodangut ja toormaterjali, siis olime sunnitud kõlbmatuks muutunud tooteid ja materjale maha kanda. Politsei ei suutnud sissetungijaid tuvastada ja seetõttu polnud võimalik kahjunõuet esitada.

Ettevõtte kliendibaas jäi põhiosas samaks. Ekspordi osas jätkus klientide tellimuste täitmine Soome suunal. 2011. aastal planeerime muuta sortimenti.

Põhiline tegevusvaldkond on jätkuvalt pesukäsnade ja puhastuslappide tootmine ning müük.

Ettevõtte juhatusele töötasu ei makstud. Juhatuse liikmele ei osutatud muid soodustusi ega makseid.

Tripo Tootmise OÜ on jätkusuutlik ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Tripo Tootmise OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2010 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt Tripo Tootmise OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Tripo Tootmise OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Tallinnas, 06. juunil 2011.a

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	20 244	115 906
Nõuded ja ettemaksed	347 446	368 628
Varud	269 887	299 488
Kokku käibevara	637 577	784 022
Põhivara		
Materiaalne põhivara	125 650	188 542
Kokku põhivara	125 650	188 542
Kokku varad	763 227	972 564
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	157 067	157 067
Võlad ja ettemaksed	128 220	50 377
Kokku lühiajalised kohustused	285 287	207 444
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	71 991	145 861
Kokku pikaajalised kohustused	71 991	145 861
Kokku kohustused	357 278	353 305
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	505 260	501 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 311	73 681
Kokku omakapital	405 949	619 259
Kokku kohustused ja omakapital	763 227	972 564

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	937 992	1 318 180
Muud äritulud	18 526	6 218
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-284 036	292 794
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-482 258	-1 184 772
Mitmesugused tegevuskulud	-118 332	-163 919
Tööjõukulud	0	-35 506
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 892	-22 892
Muud ärikulud	-174 596	-104 324
Ärikasum (-kahjum)	-125 596	105 779
Finantstulud ja -kulud	-13 728	-26 525
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-139 324	79 254
Tulumaks	-3 987	-5 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 311	73 681

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-125 596	105 779
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 892	22 892
Kasum (kahjum) põhivara müügist	8 900	
Kokku korrigeerimised	31 792	22 892
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 182	60 328
Varude muutus	-29 601	144 489
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	77 843	-223 772
Makstud intressid	-13 728	-26 007
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 987	-5 573
Kokku rahavood äritegevusest	-42 095	78 136
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 000	-60 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	60 000	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel		40 000
Antud laenude tagasimaksed		-62 000
Laekunud intressid		518
Kokku rahavood investeerimistegevusest	40 000	-81 482
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		27 964
Saadud laenude tagasimaksed	-72 067	-68 206
Makstud dividendid	-21 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-93 567	-40 242
Kokku rahavood	-95 662	-43 588
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	115 906	159 494
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-95 662	-43 588
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 244	115 906

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	501 578	545 578
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			73 681	73 681
31.12.2009	40 000	4 000	575 259	619 259
Vigade parandamise mõju			1	1
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-143 311	-143 311
Makstud dividendid			-70 000	-70 000
31.12.2010	40 000	4 000	361 949	405 949

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tripo Tootmise OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

B. Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

C. Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. Nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiostukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

D. 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.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Tooraine ja Materjal kantakse varude alt kulusse müügitehingu toimumise hetkel.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja

lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

F. Kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. 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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

G. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

H. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

I. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

J. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	69 838	
Ostjatelt laekumata arved	69 838	
Kokku nõuded ostjate vastu	69 838	105 377

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Puhas maja OÜ	Eesti	puhastusteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	31.12.2010	
Puhas Maja OÜ	40 000	40 000	
Kokku:	40 000	40 000	

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	47 192	46 239
Kokku võlad tarnijatele	47 192	46 239

Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	937 992	1 226 736
Muud Euroopa Liidu riigid		91 444
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	937 992	1 318 180
Kokku müügitulu	937 992	1 318 180
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Muude valmis tekstiiltoodete tootmine ja müük	937 992	1 318 180
Kokku müügitulu	937 992	1 318 180

Lisa 6 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	8 900	
Muud	9 626	6 218
Kokku muud äritulud	18 526	6 218

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	458 708	1 045 485
Transpordikulud	23 550	139 287
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	482 258	1 184 772

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	5 683	24 511
Elektrienergia	5 683	8 481
Kütus		16 030
Mitmesugused bürookulud	7 927	462
Koolituskulud	11 000	4 508
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 022	674
Muud	91 700	133 764
Kokku mitmesugused tegevuskulud	118 332	163 919

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	26 781
Sotsiaalmaksud	0	8 725
Kokku tööjõukulud		35 506

Lisa 10 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	604	736
Trahhid, viivised ja hüvitised	127	75
Muud	173 865	103 513
Kokku muud ärikulud	174 596	104 324

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud		518
Intressikulud	13 728	26 007
Kokku finantstulud ja -kulud	13 728	26 525

Lisa 12 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	70 000	3 987	65 000	5 573
Kokku	70 000	3 987	65 000	5 573

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	0

	2010	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	86 363	0

Aruande digitaalallkirjad

TRIPO TOOTMISE Osaühing (registrikood: 11049723) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDEK HAUGAS	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	505 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 311
Kokku	361 949
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	361 949
Kokku	361 949
Katta 2010.aasta kahjum eelmiste perioodide kasumi arvelt.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	505 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 311
Kokku	361 949

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude valmis tekstiiltoodete tootmine	13929	937992	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valdek Haugas	36509010212	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6553514
Faks	+372 3353095
E-posti aadress	info@tripo.ee
Veebilehe aadress	www.tripo.ee