

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Trapets OÜ

registrikood: 11218044

tänava/talu nimi, Kure tn 1

maja ja korteri number:

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78301

telefon: +372 5065335

e-posti aadress: kaupo@trapets.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Trapets põhitegevusaladeks on raskeveotehnika teenus ja transportteenuse osutamine kallur- ja treilerautodega. Väiksemas mahus teostatakse veel haljastus-, vee-ja kanalisatsioonitrassi ehitustöid, teede ja platside ehitust ning giljotiiniteenust.

2023.aastal oli ettevõtte majandusaasta käive 365 757 eur, millest suurem müügitulu jaotus koosnes: raskeveotehnika (ekskavaatorite) teenus 176 462 eurot (48%), transportteenus 57 604 eur (16%) , haljastustööd 33 602 eur (9%).

2023.a. tegevus lõppes kasumiga summas 17 873 eurot.

Majandusaastal võõrandati 2 veoautot ning soetati investeeringutena 2 kinnistut ja võsagoljotiin.

2023.a. maksti ettevõtte omanikule dividende summas 3 500 eurot, mille pealt tasuti ettevõtte tuluamaksu 875 eurot.

2024.aastal jätkatakse samadel tegevusaladel ja peamine eesmärk on endiselt pakkuda parimat teenust klientidele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	557 328	537 925	2
Nõuded ja ettemaksed	22 781	19 404	3
Kokku käibevarad	580 109	557 329	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	383 360	399 715	5
Kokku põhivarad	383 360	399 715	
Kokku varad	963 469	957 044	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 418	16 063	
Võlad ja ettemaksed	24 156	14 530	7
Kokku lühiajalised kohustised	40 574	30 593	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	46 487	64 382	
Kokku pikaajalised kohustised	46 487	64 382	
Kokku kohustised	87 061	94 975	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	855 757	877 843	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 839	-18 586	
Kokku omakapital	876 408	862 069	
Kokku kohustised ja omakapital	963 469	957 044	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	365 757	363 542	9
Muud äritulud	8 333	18 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-239 469	-254 352	10
Mitmesugused tegevuskulud	-6 453	-11 282	
Tööjõukulud	-65 946	-77 156	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 330	-51 484	
Muud ärikulud	-3 375	-4 459	
Ärikasum (kahjum)	22 517	-17 191	
Intressitulud	59	54	
Intressikulud	-3 862	-1 449	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 714	-18 586	
Tulumaks	-875	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 839	-18 586	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Trapets 2023.aasta majandusaastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja –tulemuse kohta.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse pr.34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend või lühendatult RTJ).

OÜ Trapets kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis pangas oleva arvelduskonto ja kassa jääki.

Nõuded ja ettemaksed

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

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjusest kantud muudesse tegevuskuludesse.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 1 000 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasutuselueaga varaobjekte kantakse kasutamisele võtmisel kuluks ja nende 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 vastavalt sellele, kumb on madalam:

* soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum

või

* kaetavas väärtuses. Kaetav väärtus on vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või kasutusväärtus vastavalt sellele, kumb on suurem.

Õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara või arveldada kohustust teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus.

Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt genereeritavate rahavoogude nüüdisväärtus.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise (sh. tõenäoline osalemine tuleviku majandusliku kasu tekitamisel). Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed 3-10 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kõik finantskohustised jaotatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustisteks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseaduslikus kehtinud nõudele on eelnevatel majandusaastatel moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustati iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kanti reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustas 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulude arvestus on korraldatud ettevõttes tegevuspõhiselt, mis annab selge ülevaate konkreetsetele teenustele ja tegevusvaldkondadele tehtud kuludest.

Kulud liigendatakse:

1. kaubad, toore, materjal ja teenused;
2. muud tegevuskulud;
3. tööjõukulud;
4. põhivara kulum;
4. muud ärikulud;
5. finantskulud.

Kaup, toore, materjal ja teenused: otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulud nagu:

materjali-, töövahendite ning ostetud teenuste kulud, masinate kütuse -, varuosade -ja hooldusekulud ning realiseeritud toodete kulud.

Mitmesugused tegevuskulud: administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulud nagu: reklaamikulud, kantseleikulud, pangateenustasud, telefoni- ja postikulud, täiendõppe kulud, lähetuskulud, sõiduautode ülalpidamiskulud, riigilõivud, esinduskulud, kindlustuskulud, muud teenused, põhivara parenduskulud, erisoodustuse tulu- ja sotsiaalmaksu kulud, töökeskkonna ja ohutusega seotud kulud, ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulud.

Tööjõukulud: aruandeperioodi eest arvestatud palgad, preemiad, puhkusetasud ja muud rahalised kompensatsioonid töövõtjatele, sõltumata sellest, kas need on välja makstud või mitte. Arvestatud sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks.

Põhivara kulum ja väärtuse langus: materiaalselt põhivaralt arvestatud amortisatsioonikulu ja väärtuse langusest (allahindlusest ja/või mahakandmisest) tekkinud kulu.

Muud ärikulud: arvestatakse ebaregulaarse äritegevuse käigus tekkinud kuludid nagu: Maksuviivised ja muud makstud viivised, kohaliku maksud ja muud kulud.

Finantskulud: kuludeks loetakse kuludid, mis oma olemuselt vastavad RTJ-2 toodule, nagu: Intressikulud, kahjum valuutakursi muutusest, muud finantskulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval. Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooled seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikul puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha ja pangakontod	557 328	537 925
Kokku raha	557 328	537 925

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 712	22 712
Ostjatelt laekumata arved	22 712	22 712
Muud nõuded	69	69
Intressinõuded	59	59
Viitlaekumised	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 781	22 781
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 298	19 298
Ostjatelt laekumata arved	19 298	19 298
Muud nõuded	106	106
Intressinõuded	54	54
Viitlaekumised	52	52
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 404	19 404

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	984	1 118
Üksikisiku tulumaks	543	1 007
Sotsiaalmaks	2 817	3 269
Kohustuslik kogumispension		0
Töötuskindlustusmaksed	122	163
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 466	5 557

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	9 000	1 002	720 491	27 579	0	758 072
Akumuleeritud kulum	0	-1 002	-397 438	-23 433	0	-421 873
Jääkmaksumus	9 000	0	323 053	4 146	0	336 199
Ostud ja parendused			130 000	0	0	130 000
Muud ostud ja parendused			130 000	0	0	130 000
Amortisatsioonikulu	0	0	-50 144	-1 340	0	-51 484
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-15 000	0	0	-15 000
31.12.2022						
Soetusmaksumus	9 000	1 002	755 053	27 579	0	792 634
Akumuleeritud kulum	0	-1 002	-367 144	-24 773	0	-392 919
Jääkmaksumus	9 000	0	387 909	2 806	0	399 715
Ostud ja parendused	18 550	0	7 880	0	850	27 280
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	18 550	0				18 550
Muud ostud ja parendused			7 880	0	850	8 730
Amortisatsioonikulu	0	0	-36 143	-187	0	-36 330
Muud muutused			-6 667	-638	0	-7 305
31.12.2023						
Soetusmaksumus	27 550	1 002	731 440	19 712	850	780 554
Akumuleeritud kulum	0	-1 002	-378 461	-17 731	0	-397 194
Jääkmaksumus	27 550	0	352 979	1 981	850	383 360

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	15 000	33 000
Muud masinad ja seadmed	15 000	33 000
Muud materiaalsed põhivarad	500	0
Kokku	15 500	33 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Swecon Liising - ekskavaator Volvo ECR145EL	21 105	16 418	4 687		2,19%	01.06.2027
Kapitalirendikohustised kokku	21 105	16 418	4 687			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Swecon Liising - ekskavaator Volvo ECR145EL	80 445	16 063	64 382		2,19%	01.06.2027
Kapitalirendikohustised kokku	80 445	16 063	64 382	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	95 475	113 175
Kokku	95 475	113 175

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 873	9 873
Võlad töövõtjatele	4 462	4 462
Maksuvõlad	4 466	4 466
Muud võlad	5 355	5 355
Muud viitvõlad	5 355	5 355
Kokku võlad ja ettemaksed	24 156	24 156

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 502	4 502
Võlad töövõtjatele	4 074	4 074
Maksuvõlad	5 557	5 557
Muud võlad	397	397
Muud viitvõlad	397	397
Kokku võlad ja ettemaksed	14 530	14 530

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	365 757	363 542
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	365 757	363 542
Kokku müügitulu	365 757	363 542
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haljastustööd	33 602	0
Transporditeenused	57 604	113 424
Ekskavaatori teenused	176 462	163 777
Vee-ja kanalisatsioonitrasside ehitus	18 331	10 729
Kauba müük	21 521	41 632
Giljotiinitööd	10 090	0
Tööriista rent	1 532	170
Muu tulu	30 983	10 655
Teede ehitus	15 632	0
Maaparandustööd	0	23 155
Kokku müügitulu	365 757	363 542

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	14 275	4 531
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	38 411	30 213
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 825	0
Energia	72 465	100 196
Kütus	72 465	100 196
Transpordikulud	3 201	1 746
Masinate remondikulu	64 441	60 253
Kindlustuskulu	4 787	4 920
Ostetud töö- ja väikevahendid	509	1 520
Ostetud teenused	12 660	3 591
Lähetuskulud	850	4 214
Muud	19 045	43 168
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	239 469	254 352

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	49 287	57 473
Sotsiaalmaksud	16 659	19 426
Haigushüvitis	0	256
Kokku tööjõukulud	65 946	77 155
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 040	10 040

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2024

Trapets OÜ (registrikood: 11218044) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO KUKK	Juhatuse liige	14.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	855 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 839
Kokku	873 596
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	873 596
Kokku	873 596

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	855 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 839
Kokku	873 596
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	873 596
Kokku	873 596

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	176462	48.25%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	57604	15.75%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	33602	9.19%	Ei
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	21521	5.88%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	18331	5.01%	Ei
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	15632	4.27%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	10090	2.76%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5065335
E-posti aadress	kaupo@trapets.ee