

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Trepiekspert OÜ

registrikood: 12067725

tänava/talu nimi, Stentmetalli
maja ja korteri number:

küla: Vardja küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75113

telefon: +372 5166906

e-posti aadress: peeter@trepiekspert.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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ TREPIEKSPERT peamiseks tegevusalaks 2019.a. oli:

EMTAK 25501 Metalli sepiistamine, pressimine, stantsimine ja rullvaltsimine, pulbermetallurgia.

Tulud, kulud, kasum.

2019.a. majandusaasta kasum oli 2297 eurot.

Müügitulu oli 2019.a.107724 eurot.

Toodangu müük toimus 99,34 % Eesti Vabariiki ja 0,64 % Soome Vabariiki

Personal

31.detsembri 2019.a. seisuga oli osaühingus Trepiekspert kaks palgalist töötajat.

Juhatuse liikme tasusid ei arvestatud ega tasutud

Investeeringud

2019.a. investeeris ettevõtte põhivarasse 23784 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 821	30 225	2
Nõuded ja ettemaksed	8 864	8 943	3
Varud	2 200	0	
Kokku käibevarad	21 885	39 168	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	39 495	20 874	6
Kokku põhivarad	39 495	20 874	
Kokku varad	61 380	60 042	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 366	5 188	
Võlad ja ettemaksed	7 803	4 940	7
Kokku lühiajalised kohustised	9 169	10 128	
Kokku kohustised	9 169	10 128	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	10
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 614	29 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 297	17 146	
Kokku omakapital	52 211	49 914	
Kokku kohustised ja omakapital	61 380	60 042	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	107 724	111 323
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 348	-62 122
Mitmesugused tegevuskulud	-28 479	-18 903
Tööjõukulud	-12 516	-7 628
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 163	-4 342
Muud ärikulud	-13	-189
Ärikasum (kahjum)	3 205	18 139
Intressikulud	-908	-993
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 297	17 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 297	17 146

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Trepiekspert raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamisseaduses, EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljastatud juhendites. Aruanne on koostatud Eurodes. Tegemist on väikeettevõtte lühendatud aruandega

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. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Kõiki finantsvarasid kasutatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil. Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksu meetodil. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Lootusetud nõuded kaantakse bilansist välja. Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksu meetodil. Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse maksmisele kuuluvas summas. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse siis, kui see on rahuldatud, lõppenud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevuse kaudsel meetodil

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded) hinnatakse bilansipäeval umber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varudeks on müügiks ostetud kaubad ja materjalid, mille jääk on saadud inventuuri alusel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurost ja kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Tulud

Tulud kaupade müügist või teenuste osutamisest 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 müüjalt üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse kasumiaruande skeemist nr.1 ehk kulud jagatakse vastavalt kulude olemusest.

Seotud osapooled

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

- Juhatuse liige ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
raha pangakontodel ja kassas	10 821	30 225
Kokku raha	10 821	30 225

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 683	4 683
Ostjatelt laekumata arved	4 683	4 683
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	181	181
Muud nõuded	4 000	4 000
Laenunõuded	4 000	4 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 864	8 864
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 649	4 649
Ostjatelt laekumata arved	4 649	4 649
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	294	294
Muud nõuded	4 000	4 000
Laenunõuded	4 000	4 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 943	8 943

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	4 683
Kokku nõuded ostjate vastu	4 683

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	181	79		665
Üksikisiku tulumaks		19		6
Sotsiaalmaks		371		165
Kohustuslik kogumispension		11		
Töötuskindlustusmaksed		27		12
Ettemaksukonto jääk			294	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	181	507	294	848

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017						
Soetusmaksumus	9 397	642	24 596	25 238	1 750	36 385
Akumuleeritud kulum	0	-278	-13 727	-14 005	-379	-14 384
Jääkmaksumus	9 397	364	10 869	11 233	1 371	22 001
Ostud ja parendused			2 278	2 278	937	3 215
Amortisatsioonikulu		-128	-3 786	-3 914	-428	-4 342
31.12.2018						
Soetusmaksumus	9 397	642	26 874	27 516	2 687	39 600
Akumuleeritud kulum	0	-406	-17 513	-17 919	-807	-18 726
Jääkmaksumus	9 397	236	9 361	9 597	1 880	20 874
Ostud ja parendused			20 215	20 215	3 569	23 784
Muud ostud ja parendused			20 215	20 215	3 569	23 784
Amortisatsioonikulu		-128	-4 002	-4 130	-1 033	-5 163
31.12.2019						
Soetusmaksumus	9 397	642	47 089	47 731	6 256	63 384
Akumuleeritud kulum	0	-534	-21 515	-22 049	-1 840	-23 889
Jääkmaksumus	9 397	108	25 574	25 682	4 416	39 495

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 220	6 220
Võlad töövõtjatele	1 075	1 075
Maksuvõlad	507	507
Saadud ettemaksed	1	1
Kokku võlad ja ettemaksed	7 803	7 803
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 606	3 606
Võlad töövõtjatele	486	486
Maksuvõlad	848	848
Kokku võlad ja ettemaksed	4 940	4 940

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Hankijatele tasumata arved	6 220	3 606
Kokku võlad tarnijatele	6 220	3 606

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	1 075	486
Kokku võlad töövõtjatele	1 075	486

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	107 034	63 553
Soome	690	47 770
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 724	111 323
Kokku müügitulu	107 724	111 323
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metalli se pistamine, pressimine	107 724	111 323
Kokku müügitulu	107 724	111 323

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	52 780	51 402
Energia	3 711	4 113
Elektrienergia	3 711	4 113
Alltöövõtutööd	817	1 950
Transpordikulud	646	4 039
Üür ja rent	94	87
Muud	300	531
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	58 348	62 122

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	0	87
Energia	4 091	4 426
Kütus	4 091	4 426
Mitmesugused bürookulud	1 703	1 523
Lähetuskulud	683	328
Koolituskulud	99	0
raamatupidamisteenus	1 716	1 276
Kindlustus	1 750	1 623
Remondikulu	4 636	3 824
Autode rent	7 724	4 599
ehitustööd	5 846	0
Muud	231	1 217
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 479	18 903

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	9 354	5 670
Sotsiaalmaksud	3 162	1 958
Kokku tööjõukulud	12 516	7 628
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2020

Trepiekspert OÜ (registrikood: 12067725) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER BIRK	Juhatuse liige	02.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 297
Kokku	48 911
Jaotamine	
Kokku	48 911

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 297
Kokku	48 911

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalli se pistamine, pressimine, stantsimine ja rullvaltsimine; pulbermetallurgia	25501	107724	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Birk	36206235232	Vardja küla, Kose vald, Harju maakond, Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5166906
E-posti aadress	peeter@trepiekspert.ee