

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Tammiku Trepid ja Põrandad

registrikood: 11067786

tänava/talu nimi, Sanderi

maja ja korteri number:

küla: Tõrma küla

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44406

telefon: +372 5025851

e-posti aadress: raivo.krumm@gmail.com

veebilehe aadress: www.Trepivabrik.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2020. aastal jätkus tavapärane majandustegevus, kuid arvestades jätkuvat madalseisu ehitusturul, olid ka ettevõtte majandustulemused tagasihoidlikud. Ettevõtte ei kavandanud ei laienemist ega ka tegevuse ümberprofileerumist. Oodatakse paremaid aegu, et tegevust jätkata. Põhitegevuseks oli hoonete ja ruumide remonditööd..

2021. aastal jätkab ettevõtte tavapärase majandustegevusega, suuremahulisi investeeringuid ega laienemisi kavas ei ole.

2020. aastal Tammiku Trepid ja Põrandad OÜ juhatuse liiget juhatuse töö eest eraldi ei tasustatud ja soodustusi ei antud. Juhatuse liikmele ei ole ette nähtud tasu tema tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

2020.a ei olnud ettevõtte palgal ühtegi töötajat.

OÜ tegevjuhtimisega tegeles juhatuse liige, kellele selle eest 2020.a tasu ei arvestatud.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud	Arvutamise metoodika	2020	2019
Käibe kasv	(müügitulu 2020-müügitulu 2019)/ müügitulu 2019	-26,6 %	121 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 835	1 723	2
Nõuded ja ettemaksed	1 066	1 034	3
Kokku käibevarad	12 901	2 757	
Kokku varad	12 901	2 757	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 500	0	12
Võlad ja ettemaksed	3 578	400	6
Kokku lühiajalised kohustised	5 078	400	
Kokku kohustised	5 078	400	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-455	-2 104	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 466	1 649	
Kokku omakapital	7 823	2 357	
Kokku kohustised ja omakapital	12 901	2 757	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	36 444	49 651	8
Muud äritulud	125	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 329	-30 988	9
Mitmesugused tegevuskulud	-5 774	-17 000	10
Muud ärikulud	0	-14	
Ärikasum (kahjum)	5 466	1 649	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 466	1 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 466	1 649	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tammiku Trepid ja Põrandad OÜ 2020.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Vastavalt 01.01.2016 jõustunud raamatupidamise seaduse muudatustele kvalifitseerub TTP OÜ väikeettevõtjaks ning on koostanud aastaaruande vastavalt väikeettevõtja lühendatud aruande vormile.

Raamatupidamise aastaaruanne ja lisad on koostatud eurodes.

Aastaaruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Tammiku Trepid ja Põrandad OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõudmiste laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud kuludest, 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.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodil kulusse.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest. Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekti olulisematel komponentidel on oluliselt erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-10 a.

Finantskohustised

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

Varad ja kohustised on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks, lähtudes sellest, kas vara või kohustise eeldatav valdamine kestab kuni aasta või kauem arvestatuna aruandekuupäevast

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- * olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- * müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- * tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- * tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- * tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Aruandekuupäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) sidusettevõtteid;
- c) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha pangas	11 817	1 714
Raha kassas	18	9
Kokku raha	11 835	1 723

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 066	1 066	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 066	1 066	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 034	1 034	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 034	1 034	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 854		311
Ettemaksukonto jääk	1 066		1 034	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 066	1 854	1 034	311

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	20 001	10 341	30 342	30 342
Akumuleeritud kulum	-20 001	-10 341	-30 342	-30 342
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2019				
Soetusmaksumus	20 001	10 341	30 342	30 342
Akumuleeritud kulum	-20 001	-10 341	-30 342	-30 342
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0	0	0
31.12.2020				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	125	0
Transpordivahendid	125	0
Kokku	125	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 724	1 724	
Maksuvõlad	1 854	1 854	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 578	3 578	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	89	89	
Maksuvõlad	311	311	4
Kokku võlad ja ettemaksed	400	400	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtuseks on 1278 eur (31.12.19: 1278 eur).		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 444	49 651
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 444	49 651
Kokku müügitulu	36 444	49 651
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituspuusepa-ja tiseritoodete tootmine	1 514	33 925
Ruumide rent	0	625
Remondi-ja ehitustööd	33 730	14 850
Transporditeenus	0	251
Masinate rent	1 200	0
Kokku müügitulu	36 444	49 651

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	25 066	28 063
Energia	58	884
Elektrienergia	58	884
Abimaterjal, tööriistad	10	1 309
Masinate ja seadmete remont	104	620
Väikevahendid	91	112
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 329	30 988

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Energia	3 707	4 796
Kütus	3 707	4 796
Mitmesugused bürookulud	3	4
Kindlustuskulud	108	111
Sõidukite hooldus	1 045	2 793
Reklaamikulud	0	96
Majanduskulud	162	240
IT kulud	271	455
Pangateenused	33	47
Remondikulud	46	6 286
Ruumide rent	0	2 104
Sidekulud	399	33
Muud	0	35
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 774	17 000

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500	0

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Omanik	1 500	0	0	0	EUR	31.12.21

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Omanik	0	0	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.12.2020

Osaühing Tammiku Trepid ja Põrandad (registrikood: 11067786) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO KRUMM	Juhatuse liige	11.02.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 466
Kokku	5 011
Katmine	
Kokku	5 011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	33730	92.55%	Jah
Muude ehituspusepa- ja tisleritoodete tootmine	16239	1514	4.15%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	1200	3.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing TALIVAR KK	10327512		1278 EUR (Lihtomand)
Raivo Krumm	34810072212		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5025851
E-posti aadress	raivo.krumm@gmail.com
Veebilehe aadress	www.Trepivabrik.ee