

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad    | 7  |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksed                 | 8  |
| Lisa 5 Osakapital                          | 8  |
| Lisa 6 Müügitulu                           | 8  |
| Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 9  |
| Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud           | 9  |
| Lisa 9 Seotud osapooled                    | 9  |
| Aruande allkirjad                          | 11 |

## Tegevusaruanne

2022. aastal jätkus tavapärane majandustegevus. Ettevõtte ei kavandanud ei laienemist ega ka tegevuse ümberprofileerumist. Oodatakse paremaid aegu, et tegevust jätkata. Põhitegevuseks oli hoonete ja ruumide remonditööd ning treppide valmistamine.

2023. aastal jätkab ettevõtte tavapärase majandustegevusega, suuremahulisi investeeringuid ega laienemisi kavas ei ole.

2022. 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.

2022.a ei olnud ettevõtte palgal ühtegi töötajat.

OÜ tegevjuhtimisega tegeles juhatuse liige, kellele selle eest 2022.a tasu ei arvestatud.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Peamised finantssuhtarvud:

| Finantssuhtarvud | Arvutamise meetoodika                              | 2022   | 2021  |
|------------------|----------------------------------------------------|--------|-------|
| Käibe kasv       | (müügitulu 2022-müügitulu 2021)/<br>müügitulu 2021 | 38,4 % | 101 % |
|                  |                                                    |        |       |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022    | 31.12.2021   | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Varad                                        |               |              |         |
| Käibevarad                                   |               |              |         |
| Raha                                         | 12 579        | 4 068        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 4 903         | 0            |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>17 482</b> | <b>4 068</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>17 482</b> | <b>4 068</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |              |         |
| Kohustised                                   |               |              |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |              |         |
| Laenukohustised                              | 0             | 1 500        | 10      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 2 244         | 1 162        | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>2 244</b>  | <b>2 662</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>2 244</b>  | <b>2 662</b> |         |
| Omakapital                                   |               |              |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556        | 5       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -1 406        | 5 011        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 13 832        | -6 417       |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>15 238</b> | <b>1 406</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>17 482</b> | <b>4 068</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022          | 2021          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 101 295       | 73 197        | 6       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -82 649       | -70 833       | 7       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -4 814        | -8 781        | 8       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>13 832</b> | <b>-6 417</b> |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>13 832</b> | <b>-6 417</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>13 832</b> | <b>-6 417</b> |         |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Tammiku Trepid ja Põrandad OÜ 2022.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 akumuleeritud 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 kuludes.

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 kulusi. 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 kulusi 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)

|                   | 31.12.2022    | 31.12.2021   |
|-------------------|---------------|--------------|
| Raha pangas       | 12 574        | 3 672        |
| Raha kassas       | 5             | 396          |
| <b>Kokku raha</b> | <b>12 579</b> | <b>4 068</b> |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2022 |            | 31.12.2021 |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 0          | 278        | 0          | 990        |
| Ettemaksukonto jääk                           | 92         |            | 0          |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>92</b>  | <b>278</b> |            | <b>990</b> |

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022   | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 1 966        | 1 966          |         |
| Maksuvõlad                       | 278          | 278            | 3       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 244</b> | <b>2 244</b>   |         |
|                                  |              |                |         |
|                                  | 31.12.2021   | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 172          | 172            |         |
| Maksuvõlad                       | 990          | 990            | 3       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 162</b> | <b>1 162</b>   |         |

## Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

|                                                        | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                             | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk)                                         | 2          | 2          |
| Osade nimiväärtuseks on 1278 eur (31.12.21: 1278 eur). |            |            |

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2022           | 2021          |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |               |
| Eesti                                       | 101 295        | 73 197        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>101 295</b> | <b>73 197</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>101 295</b> | <b>73 197</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |               |
| Ehituspusepa-ja tiseritoodete tootmine      | 63 949         | 35 597        |
| Remondi-ja ehitustood                       | 37 200         | 36 700        |
| Ruumide rent                                | 146            | 900           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>101 295</b> | <b>73 197</b> |

## Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2022          | 2021          |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal                             | 81 044        | 61 177        |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 0             | 1 700         |
| <b>Energia</b>                                   | <b>16</b>     | <b>0</b>      |
| Kütus                                            | 16            | 0             |
| Üür ja rent                                      | 45            | 0             |
| Abimaterjal, tööriistad                          | 446           | 3 033         |
| Masinate ja seadmete remont                      | 90            | 199           |
| Väikevahendid                                    | 1 008         | 4 724         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>82 649</b> | <b>70 833</b> |

## Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                        | 2022         | 2021         |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Energia</b>                         | <b>2 212</b> | <b>6 136</b> |
| Kütus                                  | 2 212        | 6 136        |
| Mitmesugused bürookulud                | 0            | 57           |
| Sõidukite hooldus                      | 1 321        | 1 146        |
| Tööohutus-ja tervisekaitse             | 3            | 207          |
| Majanduskulud                          | 444          | 152          |
| IT kulud                               | 111          | 22           |
| Pangateenused                          | 67           | 119          |
| Remondikulud                           | 0            | 0            |
| Ruumide rent                           | 269          | 227          |
| Sidekulud                              | 344          | 482          |
| Konsultatsioonid                       | 0            | 233          |
| Reklaamikulud                          | 43           | 0            |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>4 814</b> | <b>8 781</b> |

## Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022 | 31.12.2021   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |            |              |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 1 500        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>0</b>   | <b>1 500</b> |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2020   | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2021   | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 500        | 0             | 0                           | 1 500        | 0                           |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>1 500</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>                    | <b>1 500</b> | <b>0</b>                    |
|                                                                                                                                  |              |               |                             |              |                             |
| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2021   | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022   | Perioodi arvestatud intress |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 500        | 0             | 1 500                       | 0            | 0                           |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>1 500</b> | <b>0</b>      | <b>1 500</b>                | <b>0</b>     | <b>0</b>                    |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.01.2023

**Osaühing Tammiku Trepid ja Põrandad (registrikood: 11067786) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RAIVO KRUMM        | Juhatuse liige     | 25.01.2023           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -1 406        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 13 832        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>12 426</b> |
| Katmine                                      |               |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>12 426</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude ehituspusepa- ja tiseritoodete tootmine        | 16239      | 63949           | 63.13%      | Jah            |
| Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine                | 43391      | 37200           | 36.72%      | Ei             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 146             | 0.14%       | 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    |