

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TRD Solutions OÜ

registrikood: 12128366

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Jahu tn 1/1

postisihthnumber: 10415

telefon: +372 5212448

e-posti aadress: trdestonia@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud ärikulud	11
Lisa 14 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	11
Lisa 15 Intressikulud	12
Lisa 16 Intressitulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

TRD Solutions OÜ on Eesti erakapitalil põhinev ettevõte. Ettevõtte alustas oma tegevust 01.07.2011. aastal.

Ettevõtte põhitegevusalaks on ärinõustamine.

2023 aastal kujunes käibeks 68 570 (2022: 67 919) eurot.

2023. aasta majandustulemuseks oli ettevõttel kasum 29 172 (2022: -40 339) eurot.

TRD Solutions OÜ juhatuse koosneb kahest juhatuse liikmest. 2023. aastal juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasusid ei makstud. Juhatuse liikmetega ei ole sõlmitud kokkuleppeid erisoodustuste ega lahkumistasude kohta.

Põhilised majandusnäitajad	Valem	2023.a	2022.a
Müügitulu (eurodes)		68 570	67 919
Puhaskasum (eurodes)		29 172	-40 339
Käibe kasv (%)	$\frac{\text{Aruandeaasta müügitulu} - \text{eelmise aasta müügitulu}}{\text{eelmise aasta müügitulu}} * 100$	0,96%	5,69%
Puhasrentaablus (%)	$\frac{\text{Puhaskasum}}{\text{müügitulu}} * 100$	42,54%	-59,39%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	$\frac{\text{Käibevara}}{\text{lühiajalised kohustused}}$	21,55	26,40
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	$\frac{\text{Puhaskasum}}{\text{varad kokku}} * 100$	13,46%	-16,44%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	$\frac{\text{Puhaskasum}}{\text{omakapital kokku}} * 100$	13,90%	-16,96%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 329	662	
Nõuded ja ettemaksed	148 005	197 892	2
Kokku käibevarad	149 334	198 554	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	67 297	45 893	4
Materiaalsed põhivarad	112	928	5
Kokku põhivarad	67 409	46 821	
Kokku varad	216 743	245 375	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 110	1 865	6
Võlad ja ettemaksed	5 821	5 655	7
Kokku lühiajalised kohustised	6 931	7 520	
Kokku kohustised	6 931	7 520	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 890	275 444	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 172	-40 339	
Kokku omakapital	209 812	237 855	
Kokku kohustised ja omakapital	216 743	245 375	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	68 570	67 919	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-545	-7 899	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 209	-24 088	11
Tööjõukulud	-34 640	-32 816	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-816	-1 049	
Muud ärikulud	-8 643	-4 304	13
Ärikasum (kahjum)	-13 283	-2 237	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	41 664	-38 071	14
Intressitulud	800	0	16
Intressikulud	-9	-31	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 172	-40 339	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 172	-40 339	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TRD Solutions OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2023. aasta on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

TRD Solutions OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeerimisobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana ja kasutuselevõtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse languset tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Muu materiaalse põhivara amortisatsioonimäär aastas on 10%-20%.

Transpordivahendi amortisatsioonimäär aastas on 20%.

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised laenukohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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 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 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhist arvestusprintsipi kasutades. Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsibist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega 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.

Seotud osapooled

TRD Solutions OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke ja samas isikus olevaid ettevõtte juhatuse liikmeid;

eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulist mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	400	400
Ostjatelt laekumata arved	400	400
Laenunõuded	16 000	16 000
Ettemaksed	94	94
Tulevaste perioodide kulud	94	94
Muud lühiajalised nõuded	131 511	131 511
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 005	148 005
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Laenunõuded	16 000	16 000
Muud lühiajalised nõuded	181 892	181 892
Kokku nõuded ja ettemaksed	197 892	197 892

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	267	28
Käibemaks	1 077	920
Üksikisiku tulumaks	970	916
Sotsiaalmaks	1 425	1 532
Töötuskindlustusmaksed	104	98
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 843	3 494

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sidusettevõtjate aksiad ja osad	67 297	45 893
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	67 297	45 893

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	15 737	15 737
Akumuleeritud kulum	-13 760	-13 760
Jääkmaksumus	1 977	1 977
Amortisatsioonikulu	-1 049	-1 049
31.12.2022		
Soetusmaksumus	9 168	9 168
Akumuleeritud kulum	-8 240	-8 240
Jääkmaksumus	928	928
Amortisatsioonikulu	-816	-816
31.12.2023		
Soetusmaksumus	9 168	9 168
Akumuleeritud kulum	-9 056	-9 056
Jääkmaksumus	112	112

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapoolelt	1 000	1 000		
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000		
Muud laenukohustised				
Swedbank krediitkaart VISA	110	110		
Muud laenukohustised kokku	110	110		
Laenukohustised kokku	1 110	1 110		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapoolelt	1 000	1 000		
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000		
Muud laenukohustised				
Swedbank krediitkaart VISA	865	865		
Muud laenukohustised kokku	865	865		
Laenukohustised kokku	1 865	1 865		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	278	278	
Võlad töövõtjatele	1 700	1 700	
Maksuvõlad	3 843	3 843	3
Kokku võlad ja ettemaksed	5 821	5 821	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	329	329	
Võlad töövõtjatele	1 832	1 832	
Maksuvõlad	3 494	3 494	3
Kokku võlad ja ettemaksed	5 655	5 655	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	165 650	188 084
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	41 421	47 021
Kokku tingimuslikud kohustised	207 071	235 105

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2023 moodustas 207 071 (2022: 235 105) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb sellega tulumaksukulu netodividendina väljamaksvat summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendina välja maksta 165 650 (2022: 188 084) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 41 421 (2022: 47 021) eurot.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 570	67 919
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 570	67 919
Kokku müügitulu	68 570	67 919
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	68 570	67 919
Kokku müügitulu	68 570	67 919

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	6 993	8 420
Lähetuskulud	21 471	7 196
Koolituskulud	85	0
Mitmesugused autokulud	5 330	3 989
Mitmesuguste teenuste kulud	3 330	4 483
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 209	24 088

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	25 889	24 526
Sotsiaalmaksud	8 751	8 290
Kokku tööjõukulud	34 640	32 816
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	2 722	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	35
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 005	642
Mitmesugused muud ärikulud	4 916	3 627
Kokku muud ärikulud	8 643	4 304

Lisa 14 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2023	2022
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	41 664	-38 071
Kasum (kahjum) kapitaliosaluse meetodil	21 404	-46 639
Dividendid	20 260	8 568
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	41 664	-38 071

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	9	11
Intressikulu kapitalirendilt	0	20
Kokku intressikulud	9	31

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	800	0
Kokku intressitulud	800	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	24 644	22 866

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2024

TRD Solutions OÜ (registrikood: 12128366) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN HEINONEN	Juhatuse liige	04.06.2024
JONAS OLAVI HEINONEN	Juhatuse liige	05.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 172
Kokku	207 062

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 172
Kokku	207 062

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	68570	100.00%	Jah