

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ TREFFDOR

registrikood: 10939190

tänavanimi: Mäe

küla: Ehmja küla

vald: Lääne-Nigula vald

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90620

telefon: +372 5083118

e-posti aadress: ruth.valksaar@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Treffdor-i vahendas ehitustöid, osutab konsultatsiooni teenuseid juhtimise alal ja teeb koolitusi.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest.

2024.aastal jätkab samade teenustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 738	1 561	
Nõuded ja ettemaksed	3 691	4 919	2
Kokku käibevarad	6 429	6 480	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 900	5 100	4
Kokku põhivarad	3 900	5 100	
Kokku varad	10 329	11 580	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 837	5 809	5
Kokku lühiajalised kohustised	15 837	5 809	
Kokku kohustised	15 837	5 809	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 959	1 324	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 279	1 635	
Kokku omakapital	-5 508	5 771	
Kokku kohustised ja omakapital	10 329	11 580	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	76 894	91 797
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 019	-34 111
Mitmesugused tegevuskulud	-14 959	-15 909
Tööjõukulud	-40 780	-38 001
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 200	-2 140
Muud ärikulud	-215	-1
Ärikasum (kahjum)	-11 279	1 635
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 279	1 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 279	1 635

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 279	1 635
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 200	2 140
Kokku korrigeerimised	1 200	2 140
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 228	-225
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	10 028	740
Kokku rahavood äritegevusest	1 177	4 290
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-6 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-6 000
Kokku rahavood	1 177	-1 710
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 561	3 271
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 177	-1 710
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 738	1 561

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	256	1 324	4 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 635	1 635
31.12.2022	2 556	256	2 959	5 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 279	-11 279
31.12.2023	2 556	256	-8 320	-5 508

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Treffdor 2023 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt jõustunud Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Treffdor kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Põhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Vajadusel korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid. Materiaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna sama perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasi lükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 189	3 189
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	397	397
Ettemaksed	105	105
Tulevaste perioodide kulud	105	105
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 691	3 691
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 907	4 907
Ostjatelt laekumata arved	4 907	4 907
Ettemaksed	12	12
Muud makstud ettemaksed	12	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 919	4 919

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	845	299
Üksikisiku tulumaks	0	250	666
Sotsiaalmaks	0	635	1 280
Töötuskindlustusmaksed	0	29	77
Ettemaksukonto jääk	397		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	397	1 759	2 322

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	0	7 390	7 390	7 390
Akumuleeritud kulum	0	-6 150	-6 150	-6 150
Jääkmaksumus	0	1 240	1 240	1 240
Ostud ja parendused	6 000	0	6 000	6 000
Muud ostud ja parendused	6 000	0	6 000	6 000
Amortisatsioonikulu	-900	-1 240	-2 140	-2 140
31.12.2022				
Soetusmaksumus	6 000	7 390	13 390	13 390
Akumuleeritud kulum	-900	-7 390	-8 290	-8 290
Jääkmaksumus	5 100	0	5 100	5 100
Amortisatsioonikulu	-1 200	0	-1 200	-1 200
31.12.2023				
Soetusmaksumus	6 000	7 390	13 390	13 390
Akumuleeritud kulum	-2 100	-7 390	-9 490	-9 490
Jääkmaksumus	3 900	0	3 900	3 900

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	179	179
Võlad töövõtjatele	13 899	13 899
Maksuvõlad	1 759	1 759
Kokku võlad ja ettemaksed	15 837	15 837
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	195	195
Võlad töövõtjatele	3 292	3 292
Maksuvõlad	2 322	2 322
Kokku võlad ja ettemaksed	5 809	5 809

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	30 530	28 448
Sotsiaalmaksud	10 250	9 553
Kokku tööjõukulud	40 780	38 001
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 899	1 304
Kokku võlad ja ettemaksed	13 899	1 304

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	7 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2024

OÜ TREFFDOR (registrikood: 10939190) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUTH VALKSAAR	Juhatuse liige	08.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 279
Kokku	-8 320

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	76686	99.73%	Jah
Muu huvikoolitus	85529	208	0.27%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5083118
E-posti aadress	ruth.valksaar@gmail.com