

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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

2023. aastal jätkus majandustegevus tavapärasest oluliselt vähemas mahus. Ettevõtte ei kavandanud ei laienemist ega ka tegevuse ümberprofileerumist. Oodatakse paremaid aegu, et tegevust jätkata. Põhitegevuseks oli treppide jm puitdetailide valmistamine.

2024. aastal plaanib ettevõtte suurendada oluliselt oma põhitegevust ning jõuda kasumisse. Sellega soses saab taastada ka bilansis omakapitali ja viia netovara vastavusse.

2023. 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.

2023.a ei olnud ettevõtte palgal ühtegi töötajat.

OÜ tegevjuhtimisega tegeles juhatuse liige, kellele selle eest 2023.a tasu ei arvestatud.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud	Arvutamise metoodika	2022	2023
Käibe kasv	(müügitulu 2023-müügitulu 2022)/ müügitulu 2022	38,4 %	-94,2 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 784	12 579	2
Nõuded ja ettemaksed	1 188	4 903	
Kokku käibevarad	2 972	17 482	
Kokku varad	2 972	17 482	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 900	0	10
Võlad ja ettemaksed	438	2 244	4
Kokku lühiajalised kohustised	2 338	2 244	
Kokku kohustised	2 338	2 244	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 426	-1 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 604	13 832	
Kokku omakapital	634	15 238	
Kokku kohustised ja omakapital	2 972	17 482	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	5 921	101 295	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 092	-82 649	7
Mitmesugused tegevuskulud	-2 433	-4 814	8
Ärikasum (kahjum)	-14 604	13 832	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 604	13 832	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 604	13 832	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tammiku Trepid ja Põrandad OÜ 2023.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) sidusettevõtjaid;
- 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangas	1 744	12 574
Raha kassas	40	5
Kokku raha	1 784	12 579

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	404	0	278
Ettemaksukonto jääk	295		92	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	295	404	92	278

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	34	34	
Maksuvõlad	404	404	3
Kokku võlad ja ettemaksed	438	438	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 966	1 966	
Maksuvõlad	278	278	3
Kokku võlad ja ettemaksed	2 244	2 244	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtuseks on 1278 eur (31.12.22: 1278 eur).		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 921	101 295
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 921	101 295
Kokku müügitulu	5 921	101 295
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituspusepa-ja tiseritoodete tootmine	5 921	63 949
Remondi-ja ehitustood	0	37 200
Ruumide rent	0	146
Kokku müügitulu	5 921	101 295

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

	2023	2022
Tooraine ja materjal	9 359	81 044
Energia	0	16
Kütus	0	16
Üür ja rent	0	45
Abimaterjal, tööriistad	199	446
Masinate ja seadmete remont	7 801	90
Väikevahendid	733	1 008
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	18 092	82 649

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	711	2 212
Kütus	711	2 212
Mitmesugused bürookulud	4	0
Sõidukite hooldus	939	1 321
Tööohutus-ja tervisekaitse	0	3
Majanduskulud	283	444
IT kulud	0	111
Pangateenused	42	67
Remondikulud	17	0
Ruumide rent	0	269
Sidekulud	379	344
Reklaamikulud	58	43
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 433	4 814

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 900	0
Kokku laenukohustised	1 900	0

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
Kokku laenukohustised	1 500	0	1 500	0	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 900	0	1 900	0
Kokku laenukohustised	0	1 900	0	1 900	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.01.2024

Osaühing Tammiku Trepid ja Põrandad (registrikood: 11067786) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO KRUMM	Juhatuse liige	22.01.2024

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 604
Kokku	-2 178
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 178
Kokku	-2 178

2024.a on plaanis jõuda kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehituspusepa- ja tisleritoodete tootmine	16239	5921	100.00%	Jah

Sidevahendid

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