

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing TRADILO

registrikood: 10043329

tänavaja talu nimi, Tallinna mnt 73

maja ja korteri number:

alevik: Uuemõisa alevik

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 90401

telefon: +372 4731384

e-posti aadress: andrus@tradilo.ee

veebilehe aadress: www.tradilo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud ärikulud	17
Lisa 17 Intressikulud	17
Lisa 18 Intressitulud	17
Lisa 19 Tulumaks	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

OÜ Tradilo põhitegevusaladeks on:

- sõiduautode varuosade ja tarvikute müük;
- KIA sõidukite müük ja järelhooldus;
- RENAULT sõidukite müük ja järelhooldus;
- DACIA sõidukite müük ja järelhooldus;
- kasutatud sõidukite müük;
- sõiduautode hooldus ja remont;
- autode plekitööd ja värvimine;
- sõidukite rent.

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 486 899 eurot. 2023. majandusaastal soetati üheksateist sõidukit demo- ning rendisõidukiteks ning müüdi kaksteist põhivara nimekirjas olevat sõidukit. Lisaks soetati kerevenituspink ning uuendati arvutiparki. Suurenenud investeerimine põhivarasse võrreldes eelmiste majandusaastatega tuleneb kõrgeenenud intressimääradest seoses euribori tõusuga ning seetõttu on loobunud kasutusrendi lepingute tavapärase mahus kasutamisest.

2023. majandusaastat iseloomustasid madalamad energiakulud. Ettevõtte investeeringuid teenindushoone- ja ruumide energiatõhususe tõstmisse kavatakse jätkata.

2023. majandusaastal sõidukite kättesaadavus võrreldes eelmise majandusaastaga paranes, aga tarbijate huvi langus koos sõidukite hinnatõusuga ei toonud kaasa müügi kasvu.

Üleüldine elukalliduse tõus enam kui kolmandiku võrra mõjutab ka ettevõtte klientide ostukäitumist ettevaatlikumaks, kuna tööpuuduse ja finantsolukorra halvenemise kartuses tarbimise kasvu oodata ei ole.

2024. majandusaastal tõuseb käibemaksumäär 20%-lt 22%-le, mis mõjutab ka tarbimist. Samuti on lähitulevikus oodata uue maksu lisandumist automaksu näol, mis mõjutab ilmselt meie klientide otsuseid suurel määral. Järgneval majandusaastal loodame autoturu aktiivsuse väikest kasvu seoses tarbijate sooviga vältida 2025. aastal lisanduvat registreerimistasu.

2024. majandusaastal on eesmärgiks jätkata tegevust ning säilitada olemasolevat positsiooni turul.

OÜ Tradilo juhatus on kaheliikmeline. Juhatusel liikmetele 2023. aastal tasu ei makstud. Üks juhatuse liikmetest töötab ettevõttes töölepingu alusel.

OÜ Tradilo peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu	3 968 040	4 073 348
Tulu kasv %	-2,59	-12,03
Puhaskasum	148 813	84 644
Kasumi kasv %	75,81	-20,94
Puhasrentaablus %	3,75	2,08
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,45	7,37
Investeeringute rentaablus %	47,93	144,98
Omakapitali rentaablus (ROE) %	15,49	9,30

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv % = (müügitulu 2023 - müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100

Kasumi kasv % = (puhaskasum 2023 - puhaskasum 2022) / puhaskasum 2022 * 100

Puhasrentaablus % = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Investeeringute rentaablus % = puhaskasum / põhivarad kokku * 100

Omakapitali rentaablus % = puhaskasum / omakapital aasta alguses * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	374 319	353 679	
Nõuded ja ettemaksed	51 179	155 214	2,4
Varud	456 561	536 270	3
Kokku käibevarad	882 059	1 045 163	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	7 093	7 093	
Materiaalsed põhivarad	303 409	51 292	5
Kokku põhivarad	310 502	58 385	
Kokku varad	1 192 561	1 103 548	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	60	
Võlad ja ettemaksed	118 395	141 722	6,7
Kokku lühiajalised kohustised	118 395	141 782	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	2 961	845	9
Kokku pikaajalised kohustised	2 961	845	
Kokku kohustised	121 356	142 627	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	21 720	21 720	10
Kohustuslik reservkapital	2 173	2 173	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	898 499	852 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 813	84 644	
Kokku omakapital	1 071 205	960 921	
Kokku kohustised ja omakapital	1 192 561	1 103 548	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 968 040	4 073 348	11
Muud äritulud	45 048	17 641	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 279 526	-3 424 342	13
Mitmesugused tegevuskulud	-240 393	-275 529	14
Tööjõukulud	-272 528	-253 910	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-58 644	-34 342	5
Muud ärikulud	-3 827	-7 744	16
Ärikasum (kahjum)	158 170	95 122	
Intressitulud	3 053	340	18
Intressikulud	-4 494	-4 944	17
Muud finantstulud ja -kulud	-189	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	156 540	90 518	
Tulumaks	-7 727	-5 874	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 813	84 644	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Aruande näol on tegemist väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, koosnedes kahest põhiaruandest- bilansist ning kasumiaruandest ning RTJ 15 „Lisades avalikustatav informatsioon“ punktis 59 sätestatud lisadest.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassas oleva sularaha ja pangakontode saldosid ning tähtajalisi hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Kespanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Kespanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute all kajastatakse 10%-list osalust ettevõttes, mis ei ole avalikult kaubeldav ning mille realiseerimistähtaeg on pikem kui aasta. Investeeringud omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused). (SME IFRS 11.14 (c), 12.8)

Nõuded ja ettemaksed

Nõude ostjate vastu, viitlaekumisi, antud laene ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuete allahindlusi kajastatakse kas vastaval kontrakontrol või nõude bilansiile jääkmaksumuse vähendamisenä. Juhul kui nõude allahindlus kajastati algselt selleks ettenähtud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kontrol, kuid hiljem selgus, et nõude laekumine on täiesti ebarealistlik, tunnistatakse nõue lootusetuks ning nii nõue ise kui ka tema allahindlus vastaval kontrakontrol kantakse bilansist välja.

Nõuet loetakse lootusetuks, kui ettevõttel puuduvad igasugused võimalused nõude kogumiseks. Juhul kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, kajastatakse seda hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Iga aruandeperioodi lõpul vaadatakse varude nimekirja kriitiliselt üle, et identifitseerida varude objektid, mille neto realiseerimisväärtus võib olla langenud madalamale nende soetusmaksumusest. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Juhul kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Üksteisest selgelt eristatavate varude soetusmaksumuse kulusse kandmisel lähtutakse konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kulusse kandmisel kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on vara, mille soetamismaksumus ületab 1000 eurot ja kasutusaeg on üle ühe aasta. Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, miinus akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast. Immateriaalse põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Uued transpordivahendid	2-5
Kasutatud transpordivahendid	1-4
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5
Masinad ja seadmed: tööriistad	2-5
Masinad ja seadmed: tõstukid jm	2-9
Muu materiaalne põhivara	2-7

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

RENTIDE KAJASTAMINE RENDILEANDJA ARUANNETES**Kasutusrendid**

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis analoogiliselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

RENTIDE KAJASTAMINE RENTNIKU ARUANNETES**Kapitalirendid**

Kajastatakse rendi jõustumisel bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkmaksumuse vähendamiseks. Kapitalirendiga kaasnevad igal aruandeperioodil amortiseeritavate varade amortisatsioonikulu ja finantskulu. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispihimõtetest.

Kasutusrendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisi (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega määrata.

Tingimuslikke kohustusi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid oluline info nende kohta avalikustatakse aruande lisades.

Sihtfinantseerimine**TEGEVUSE SIHTFINANTSEERIMINE**

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse

bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale; müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle; tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta; tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline; tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta; tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline; tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt hinnata. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Juhul kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju on ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Kulud

Kuludid kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Kalendriaastas jaotatud kasum, mis on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud kasumist väiksem või sellega võrdne, maksustatakse määraga 14/86.

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.

Seotud osapooled

Osaühing loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. OÜ Tradilo aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- juhtkonda;
- omanikele kuuluvaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	45 905	45 905	
Ostjatelt laekumata arved	46 242	46 242	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-337	-337	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3	3	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 000	5 000	4
Ettemaksed	83	83	
Muud makstud ettemaksed	83	83	
Muud nõuded	188	188	
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 179	51 179	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	101 579	101 579	
Ostjatelt laekumata arved	101 882	101 882	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-303	-303	
Nõuded seotud osapoolte vastu	146	146	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 836	24 836	4
Laenunõuded	20 000	20 000	
Kaardimaksete nõuded	1 686	1 686	
Väljateenitud boonused	6 529	6 529	
Muud nõuded	438	438	
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 214	155 214	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	0	1 145
Diiselmootor	0	1 145
Müügiks ostetud kaubad	456 301	535 125
Sõidukite varuosad ja lisatarvikud	260 496	276 767
Sõidukid	97 447	154 070
Kasutatud sõidukid: KMS§41 erikord	98 358	104 288
Ettemaksed varude eest	260	0
Ettemaksed varude eest	260	0
Kokku varud	456 561	536 270

KMS§ 41 Kasutatud kauba edasimüügi käibemaksuga maksustamise erikord

Maksukohustuslane, kes soetab kasutatud kauba edasimüügi tarbeks ning ei kasuta nimetatud kaupa, võib edasimüügil järgida maksustatava väärtuse arvestamise erikorda, kui ta on soetanud selle kauba:

- 1) Eesti või teise liikmesriigi isikult, kes ei ole maksukohustuslane;
- 2) Eesti või teise liikmesriigi maksukohustuslaselt, kes ei lisanud kauba võõrandamisel kauba hinnale käibemaksu ning kes ei saanud selle kauba soetamisel tasutud sisendkäibemaksu maha arvata;

Kasutatud kauba edasimüügi korral on käibe maksustatav väärtus kauba müügi- ja ostuhinna vahe, mida on vähendatud selles sisalduva käibemaksu võrra.

Maksukohustuslane, kes järgib erikorda, ei märgi väljastatavale arvele või muule müügidokumendile kauba soetamisel tasutud ega arvestatud maksustatavalt väärtuselt arvutatud käibemaksusummat.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		7 735		590
Käibemaks		14 163		19 446
Üksikisiku tulumaks		5 512		2 892
Erisoodustuse tulumaks		0		
Sotsiaalmaks		11 124		10 183
Kohustuslik kogumispension		512		450
Töötuskindlustusmaksed		779		717
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 000	10		3
Ettemaksukonto jääk			24 836	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 000	39 835	24 836	34 281

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	55 299	25 009	204 571	284 879	64 486	349 365
Akumuleeritud kulum	-15 531	-19 858	-181 923	-217 312	-56 412	-273 724
Jääkmaksumus	39 768	5 151	22 648	67 567	8 074	75 641
Ostud ja parendused	19 939	0	5 528	25 467	2 277	27 744
Amortisatsioonikulu	-17 190	-1 856	-11 107	-30 153	-4 189	-34 342
Müügid (jääkmaksumuses)	-17 751			-17 751		-17 751
31.12.2022						
Soetusmaksumus	55 299	25 009	200 049	280 357	62 070	342 427
Akumuleeritud kulum	-30 533	-21 714	-182 980	-235 227	-55 908	-291 135
Jääkmaksumus	24 766	3 295	17 069	45 130	6 162	51 292
Ostud ja parendused	464 082	1 742	21 075	486 899	0	486 899
Amortisatsioonikulu	-39 524	-1 947	-13 612	-55 083	-3 561	-58 644
Müügid (jääkmaksumuses)	-176 138			-176 138		-176 138
31.12.2023						
Soetusmaksumus	318 143	26 030	219 866	564 039	62 070	626 109
Akumuleeritud kulum	-44 957	-22 940	-195 334	-263 231	-59 469	-322 700
Jääkmaksumus	273 186	3 090	24 532	300 808	2 601	303 409

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	208 155	18 775
Transpordivahendid	208 155	18 525
Muud masinad ja seadmed	0	250
Kokku	208 155	18 775

Transpordivahenditena on kajastatud sõidukeid rentimise eesmärgil jääkmaksumusega 197 403 eurot, demosõidukeid jääkmaksumusega 67 608 eurot ning sõidukeid muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel jääkmaksumusega 8 175 eurot.

Aruandeaastal osteti 7 rendi-ning 12 demosõidukit, müüdi 5 rendi-ning 7 demosõidukit.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	59 616	59 616	
Võlad töövõtjatele	15 277	15 277	7
Võlad seotud osapooltele	2 781	2 781	20
Maksuvõlad	39 835	39 835	4
Saadud ettemaksed	500	500	
Tulevaste perioodide tulud	500	500	
Muud	386	386	
Kokku võlad ja ettemaksed	118 395	118 395	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	80 241	80 241	
Võlad töövõtjatele	17 157	17 157	7
Võlad seotud osapooltele	3 592	3 592	20
Maksuvõlad	34 281	34 281	4
Saadud ettemaksed	1 500	1 500	
Tulevaste perioodide tulud	1 500	1 500	
Muud	4 951	4 951	
Kokku võlad ja ettemaksed	141 722	141 722	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	14 753	13 902
Puhkusetasude kohustis	524	3 255
Kokku võlad töövõtjatele	15 277	17 157

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	839 931	750 933
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	207 381	186 095
Sõidukite tagasiostu kohustised	1 239 850	1 166 521
Kokku tingimuslikud kohustised	2 287 162	2 103 549

Dividendide tulumaksu tingimuslik kohustis

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev

tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2023.a

Osanike otsuse korral järgmisel majandusaastal dividende välja maksta oleks jaotamisele kuuluvast kasumist 34 685 eurot (eelmise kolme kalendriaasta keskmine jaotatud kasum) maksustatav tulumaksumääraga 14/86. 1 012 627 eurot oleks maksustatav tulumaksumääraga 20/80.

Liisingute tagasiostu tingimuslikud kohustised

Tagasiostu kohustised on klientide poolt ostetud autode tagasiostukohustised peale liisingu lõppemist. Kohustise suuruseks on liisinguleppest tulenevalt autode jääkväärtused. Juhatuse hinnangul ei ole tõenäoline, et need kohustised tulevikus reaalseks osutuvad.

2024 258 946

2025 154 714

2026 304 710

2027 200 181

2028 321 299

KOKKU: 1 239 850

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Palgatoetuse haldusleping nr 7-6.1/21/3654	568	960	1 528	
Palgatoetuse haldusleping nr 7-6.1/22/3283		845		845
Tööpraktika haldusleping nr 7-6.2/22/1050		768	768	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	568	2 573	2 296	845
Kokku sihtfinantseerimine	568	2 573	2 296	845

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Palgatoetuse haldusleping nr 7-6.1/22/3283	845	4 339	5 184	0
Palgatoetuse haldusleping nr 7-6.1/23/1651		2 961		2 961
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	845	7 300	5 184	2 961
Kokku sihtfinantseerimine	845	7 300	5 184	2 961

Palgatoetuse halduslepingud Eesti Töötukassaga

Lepingu ese on tööandjale töötü töölerakendamiseks palgatoetuse maksmine.

Tööandja tagastab palgatoetuse täies ulatuses, kui töösuhe töötajaga lõpetatakse tööandja algatusel enne kahe aasta möödumist töösuhte algusest, välja arvatud juhul, kui töötajaga on tööleping üles öeldud töölepingu seaduse § 88 lõike 1 alusel.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	21 720	21 720
Osade arv (tk)	2	2
Ühe osa nimiväärtus 9774EUR Teise osa nimiväärtus 11946EUR		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 941 420	3 871 631
Soome	997	818
Saksamaa	40	158 900
Läti	25 583	15 750
Leedu	0	19 167
Tšehhi	0	7 082
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 968 040	4 073 348
Kokku müügitulu	3 968 040	4 073 348
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode hooldus ja remont	271 525	265 349
Sõiduautode ja väikebusside müük	2 354 984	2 509 719
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	1 242 572	1 155 351
Autopesuteenus	8 007	12 539
Sõidukite rent	38 672	64 095
Haagiste/murutraktorite müük	33 837	46 466
Muud osutatud teenused	18 443	19 829
Kokku müügitulu	3 968 040	4 073 348

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	32 018	1 024	
Tulu sihtfinantseerimisest	5 184	2 296	9
Kasum valuutakursi muutustest	0	54	
Trahvid, viivised ja hüvitised	50	0	
Lepingulised hinnaalandid	87	10 128	
Tulu vanametallist	1 497	1 980	
Riigilõivude hüvitamine	2 081	2 159	
Muud	4 131	0	
Kokku muud äritulud	45 048	17 641	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	43 408	39 121
Varude allahindlus ja mahakandmine	9 880	6 370
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 044 789	3 146 381
Müügi eesmärgil ostetud teenused	9 641	27 372
Energia	38 467	64 330
Elektrienergia	18 104	26 892
Soojusenergia	7 981	17 936
Kütus	12 382	19 502
Alltöövõtutööd	108 026	109 971
Transpordikulud	9 964	7 187
Muud	15 351	23 610
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 279 526	3 424 342

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	120 934	148 656
Tööjõurent	5 160	5 160
Veevarustusteenused	906	878
Mitmesugused bürookulud	19 445	19 032
Lähetuskulud	2 920	1 828
Koolituskulud	1 929	645
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 166	-2 202
Halduskulud	45 689	60 685
Kindlustusmaksed	12 969	13 006
Panga teenustasud	4 524	4 745
Turustuskulud	23 080	19 473
Muud	4 003	3 623
Kokku mitmesugused tegevuskulud	240 393	275 529

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	205 763	188 538
Sotsiaalmaksud	69 496	63 324
Puhkusereservi korrigeerimisest	-2 731	2 048
Kokku tööjõukulud	272 528	253 910
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	13

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	289	105
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	18
Saastetasu	44	139
Õigusabi	0	922
Kulud äripartneritele	2 244	6 555
Muud	1 250	5
Kokku muud ärikulud	3 827	7 744

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kasutusrendilt	4 494	4 944
Kokku intressikulud	4 494	4 944

Lisa 18 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	1 157	0
Intressitulu laenudelt	1 896	300
Muud intressitulud	0	40
Kokku intressitulud	3 053	340

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	38 529	7 727	34 126	5 874
Eesti	38 529	7 727	34 126	5 874
Kokku	38 529	7 727	34 126	5 874

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3	146
Kokku nõuded ja ettemaksed	3	146
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 781	3 592
Kokku võlad ja ettemaksed	2 781	3 592

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16	5 904	343	4 669
Kokku müüdnud	16	5 904	343	4 669

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 996	73 645	1 523	82 094
Kokku ostetud	13 996	73 645	1 523	82 094

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2023	2022
Arvestatud tasu	12 266	10 444

Juhatuse liikmele maksti tasu töölepingu alusel. Ostud omanikega seotud ettevõttelt summas 87641 eurot sisaldab elektrienergia ostukulu summas 18104 eurot, renti ruumidele 54570 eurot ning vee- ja kanalisatsiooni kulu 771 eurot. 1315 euro eest on ostetud materjale remonditeenuse osutamiseks ning 12881 euro eest kaupa edasimüügi eesmärgil. 5778 euro ulatuses on müüdud omanikega seotud ettevõtetele sõidukite hooldus-ja remonditeenust, 16 euro väärtuses on müüdud sõidukite varuosi ning 126 euro väärtuses raamatupidamise tarkvaraga seotud teenust. Kõik tehingud on tehtud kohalikes turuhindades.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2024

Osaühing TRADILO (registrikood: 10043329) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LAIDRE	Juhatuse liige	17.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing TRADILO osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing TRADILO raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing TRADILO finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Laur

Vandeaudiitori number 256

OÜ Probatus

Auditoorteevõtja tegevusloa number 95

Saue tn 5, Haapsalu linn, Haapsalu linn, Lääne maakond, 90503

17.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing TRADILO (registrikood: 10043329) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE LAUR	Vandeaudiitor	17.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	898 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 813
Kokku	1 047 312

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	2354984	59.35%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	1242572	31.31%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	271525	6.84%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	38672	0.97%	Ei