

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TRAKO VALDUSE OÜ

registrikood: 10080709

postiaadress: Valga maakond, Otepää vald, Otepää linn,
Lipuväljak 13

postisihthnumber: 67405

telefon: +372 7679330, +372 5049575

faks: +372 7661208

e-posti aadress: trako@hot.ee

veebilehe aadress: www.trako.kolhoos.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ülevaade majandustegevusest

Trako Valduse OÜ ei tegutsenud aktiivselt äritegevusega.

Tulud, kulud ja kasum

2023.majandusaastal ei olnud osaühingul müügitulu. Aruandeaasta lõppes kahjumiga.

Järgmise majandusaasta eesmärgid

Minimaliseerida kõik jooksvad kulud ja tegeleda olemasoleva laojäägi realiseerimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 380	5 491	2
Nõuded ja ettemaksed	151 630	149 370	3
Varud	49 629	49 629	4
Kokku käibevarad	206 639	204 490	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	22 500	24 250	6
Kokku põhivarad	22 500	24 250	
Kokku varad	229 139	228 740	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	91 555	75 565	
Võlad ja ettemaksed	48 385	48 328	8
Kokku lühiajalised kohustised	139 940	123 893	
Kokku kohustised	139 940	123 893	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	12 079	12 079	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 268	112 124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 648	-21 856	
Kokku omakapital	89 199	104 847	
Kokku kohustised ja omakapital	229 139	228 740	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-7 319	-6 349	10
Tööjõukulud	-11 656	-10 501	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 750	-8 881	
Ärikasum (kahjum)	-20 725	-25 731	
Muud finantstulud ja -kulud	5 077	3 875	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 648	-21 856	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 648	-21 856	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruande koostamisel on võetud aluseks Eesti hea raamatupidamistava põhimõtted. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses. Seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta on bilansis kajastatud pikaajalisena.

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a.arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakurss. Bilansipäeval hinnatakse ümber Eesti Panga valuutakursiga välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused. Tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes finantstulu ja finantskuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulusid. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude hindamisel on kasutatud FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja kasutusele võtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus jääb alla alampiiri, kantakse täielikult kulusse.

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul ühtlaselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Kulud

Kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1.Omanikke
- 2.Tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- 3.Eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	586	586
Arvelduskonto jääk	4 794	4 905
Kokku raha	5 380	5 491

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	303	303
Ostjatelt laekumata arved	303	303
Laenuõuded	128 958	128 958
Muud nõuded	22 369	22 369
Intressinõuded	22 369	22 369
Kokku nõuded ja ettemaksed	151 630	151 630
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	303	303
Ostjatelt laekumata arved	303	303
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	110	110
Laenuõuded	131 648	131 648
Muud nõuded	17 309	17 309
Intressinõuded	17 309	17 309
Kokku nõuded ja ettemaksed	149 370	149 370

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	49 629	49 629
Kokku varud	49 629	49 629

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		9	88	
Üksikisiku tulumaks		143		129
Erisoodustuse tulumaks		54		54
Sotsiaalmaks		328		305
Töötuskindlustusmaksed		17		15
Ettemaksukonto jääk	0		22	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		551	110	503

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	5 000	35 000	40 000
Akumuleeritud kulum	0	-14 000	-14 000
Jääkmaksumus	5 000	21 000	26 000
Amortisatsioonikulu		-1 750	-1 750
31.12.2022			
Soetusmaksumus	5 000	35 000	40 000
Akumuleeritud kulum	0	-15 750	-15 750
Jääkmaksumus	5 000	19 250	24 250
Amortisatsioonikulu		-1 750	-1 750
31.12.2023			
Soetusmaksumus	5 000	35 000	40 000
Akumuleeritud kulum	0	-17 500	-17 500
Jääkmaksumus	5 000	17 500	22 500

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	453	134

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	35 658	35 658
Akumuleeritud kulum	-28 527	-28 527
Jääkmaksumus	7 131	7 131
Amortisatsioonikulu	-7 131	-7 131
31.12.2022		
Soetusmaksumus	35 658	35 658
Akumuleeritud kulum	-35 658	-35 658
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2023		
Soetusmaksumus	35 658	35 658
Akumuleeritud kulum	-35 658	-35 658
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 312	5 312	9
Võlad töövõtjatele	15	15	
Maksuvõlad	551	551	5
Muud võlad	42 507	42 507	
Dividendivõlad	42 507	42 507	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 385	48 385	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 318	5 318	9
Maksuvõlad	503	503	5
Muud võlad	42 507	42 507	
Dividendivõlad	42 500	42 500	
Muud viitvõlad	7	7	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 328	48 328	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku võlad tarnijatele	5 312	5 318

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	2 709	2 039
Elektrienergia	169	71
Kütus	2 540	1 968
Mitmesugused bürookulud	50	51
Riiklikud ja kohalikud maksud	17	17
Muud	4 543	4 242
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 319	6 349

Muude kulude real on kajastatud sõiduki kindlustus, remondikulu, erisoodustuse maksud.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 712	7 848
Sotsiaalmaksud	2 944	2 653
Kokku tööjõukulud	11 656	10 501
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 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	148 854	146 483
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 854	146 483

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	7 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

TRAKO VALDUSE OÜ (registrikood: 10080709) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN PULLERITS	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 648
Kokku	74 620