

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ TRAX Teenused

registrikood: 10892436

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Uustalu tn 2

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 6772701

faks: +372 6772736

e-posti aadress: kvd@kvd.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Trax Teenused tegevus seisneb osaühingu omanduses oleva kinnistu aadressiga Vabaõhumuuseumi tee 87A arendamises. 2004.a. kevadel sõlmiti leping detailplaneeringu algatamiseks ja seda tööd jätkasime ka aastal 2023. 2023. aastal jätkas OÜ Trax Teenused ka ehitusseadmete väljarentimist.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal oli OÜ Trax Teenused müügitulu 38 477 eurot.

OÜ Trax Teenused kahjum oli 31.12.2023 seisuga -10 722 eurot.

Mitmesugused tegevuskulud olid 5 683 eurot.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Personal

2023. aastal oli OÜ'l Trax Teenused 1 töötaja ning tööjõukulu oli 28 951 eurot.

2023. aastal oli juhatuses 1 liige. Juhatusele ei makstud ÄS § 180 alusel juhtimistasu.

Peamised finantssuhtarvud

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Müügitulu	38 447	36 573
Käibe kasv / langus (-)	5.12%	1.03%
Puhaskasum / -kahjum	-10 722	-10 187
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	14.21	25.57

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024. aastal jätkame Vabaõhumuuseumi tee 87A detailplaneeringu kehtestamist. Jätkame ka ehitusseadmete väljarentimist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 018	7 660	
Nõuded ja ettemaksed	314 752	409 668	2
Kokku käibevarad	333 770	417 328	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 000	1 000	
Kinnisvarainvesteeringud	208 767	208 767	
Materiaalsed põhivarad	11 093	11 093	3
Kokku põhivarad	220 860	220 860	
Kokku varad	554 630	638 188	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	354	354	
Võlad ja ettemaksed	23 128	15 964	4
Kokku lühiajalised kohustised	23 482	16 318	
Kokku kohustised	23 482	16 318	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	539 058	629 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 722	-10 187	
Kokku omakapital	531 148	621 870	
Kokku kohustised ja omakapital	554 630	638 188	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	38 447	36 573	7
Mitmesugused tegevuskulud	-5 683	-11 428	
Tööjõukulud	-28 951	-28 328	8
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	3 813	-3 185	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 813	-3 185	
Tulumaks	-14 535	-7 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 722	-10 187	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Trax teenused OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtte lühendatud aruanne ja koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise Toimkonna juhendis 2 esitatud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruande periood: 01.jaanuar - 31.detsember.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalne põhivara grupp Kasulikud eluead: Amortisatsiooni norm

- maa Ei amortiseerita 0%
- masind ja seadmed 5 aastat 20%
- muu inventarm tööriistad, sisseseaded 5 aastat 20%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määrab juhatuse esimees. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intrassitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäär 14%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas valitsevat mõju teise osapoolale või olulist mõju teise osapoolale äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pere liikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad valitsevat mõju või olulist mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	308 763	308 763
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 672	1 672
Muud nõuded	4 317	4 317
Kokku nõuded ja ettemaksed	314 752	314 752
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	405 327	405 327
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24
Muud nõuded	4 317	4 317
Kokku nõuded ja ettemaksed	409 668	409 668

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	11 093	32 750	43 843
Akumuleeritud kulum	0	-32 750	-32 750
Jääkmaksumus	11 093	0	11 093
31.12.2022			
Soetusmaksumus	11 093	32 750	43 843
Akumuleeritud kulum	0	-32 750	-32 750
Jääkmaksumus	11 093	0	11 093
31.12.2023			
Soetusmaksumus	11 093	32 750	43 843
Akumuleeritud kulum	0	-32 750	-32 750
Jääkmaksumus	11 093	0	11 093

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 188	2 188
Võlad töövõtjatele	2 607	2 607
Maksuvõlad	18 333	18 333
Kokku võlad ja ettemaksed	23 128	23 128
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 612	1 612
Võlad töövõtjatele	3 461	3 461
Maksuvõlad	10 891	10 891
Kokku võlad ja ettemaksed	15 964	15 964

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	422 670	489 056
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	105 667	130 002
Kokku tingimuslikud kohustised	528 337	619 058

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 447	36 573
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 447	36 573
Kokku müügitulu	38 447	36 573
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tehnika rent	4 504	4 509
Seadmete remont ja hooldus	33 943	32 064
Kokku müügitulu	38 447	36 573

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Kokku tööjõukulud	28 951	28 328
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	307 073	405 326
Kokku nõuded ja ettemaksed	307 073	405 326
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	354	354
Kokku laenukohustised	354	354

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	38 447	36 573
Kokku müüdud	38 447	36 573

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	480	480
Kokku ostetud	480	480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

OÜ TRAX Teenused (registrikood: 10892436) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAN DAVYDOV	Juhatuse liige	12.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	539 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 722
Kokku	528 336
Katmine	
Kokku	528 336

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	539 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 722
Kokku	528 336

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude seadmete remont	33191	33943	88.29%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	4504	11.71%	Ei