

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Trage OÜ

registrikood: 12205925

tänavanimi: Pärnu mnt 27-6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10141

e-posti aadress: info@trage.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2023. aastal tegutses Trage OÜ jätkuvalt trüki- ja reklaammaterjalide tootmise korraldamise erialal.

Juhatus jäi tulemusega rahule ning loodab ettevõtte jätkuvat arengut ka aastal 2024.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	260 776	229 530	2
Nõuded ja ettemaksed	424 238	324 938	3
Kokku käibevarad	685 014	554 468	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 569	467	5
Kokku põhivarad	3 569	467	
Kokku varad	688 583	554 935	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	248 595	223 477	6
Kokku lühiajalised kohustised	248 595	223 477	
Kokku kohustised	248 595	223 477	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 935	79 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	355 303	249 315	
Kokku omakapital	439 988	331 458	
Kokku kohustised ja omakapital	688 583	554 935	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 044 650	2 704 371	7
Muud äritulud	300	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 432 505	-2 184 945	8
Mitmesugused tegevuskulud	-90 624	-108 810	9
Tööjõukulud	-116 508	-113 436	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-811	-701	5
Muud ärikulud	-3 165	-4 069	
Ärikasum (kahjum)	401 337	292 410	
Intressitulud	20	15	
Intressikulud	0	-16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	401 357	292 409	
Tulumaks	-46 054	-43 094	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	355 303	249 315	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Trage OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Grupp Trükiagentuur OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg

on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina 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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) tütarettevõtted;
- c) sidusettevõtted;
- d) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näiteks emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- f) punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	246 309	225 063
Kassa	14 467	4 467
Kokku raha	260 776	229 530

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	367 771	367 771	
Ostjatelt laekumata arved	367 771	367 771	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	172	172	4
Ettemaksed	55 865	55 865	
Tulevaste perioodide kulud	55 065	55 065	
Muud makstud ettemaksed	800	800	
Ettemaksed tarnijatele	430	430	
Kokku nõuded ja ettemaksed	424 238	424 238	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	322 923	322 923	
Ostjatelt laekumata arved	322 923	322 923	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	775	775	4
Ettemaksed	800	800	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Muud makstud ettemaksed	800	800	
Ettemaksed tarnijatele	440	440	
Kokku nõuded ja ettemaksed	324 938	324 938	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		12 409		21 068
Üksikisiku tulumaks		3 034		2 347
Erisoodustuse tulumaks		150		473
Sotsiaalmaks		5 196		4 175
Kohustuslik kogumispension		250		198
Töötuskindlustusmaksed		376		299
Ettemaksukonto jääk	172		775	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	172	21 415	775	28 560

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	8 087	2 701	10 788
Akumuleeritud kulum	-6 919	-2 701	-9 620
Jääkmaksumus	1 168	0	1 168
Ostud ja parendused	0	0	0
Muud ostud ja parendused	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-701	0	-701
31.12.2022			
Soetusmaksumus	8 087	2 701	10 788
Akumuleeritud kulum	-7 620	-2 701	-10 321
Jääkmaksumus	467	0	467
Ostud ja parendused	3 913	0	3 913
Amortisatsioonikulu	-811	0	-811
31.12.2023			
Soetusmaksumus	11 999	2 701	14 700
Akumuleeritud kulum	-8 430	-2 701	-11 131
Jääkmaksumus	3 569	0	3 569

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	153 467	153 467	
Võlad töövõtjatele	5 249	5 249	
Maksuvõlad	21 415	21 415	4
Muud võlad	3 560	3 560	
Saadud ettemaksed	64 904	64 904	
Tulevaste perioodide tulud	64 904	64 904	
Kokku võlad ja ettemaksed	248 595	248 595	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	166 933	166 933	
Võlad töövõtjatele	5 001	5 001	
Maksuvõlad	28 560	28 560	4
Muud võlad	3 466	3 466	
Muud viitvõlad	3 466	3 466	
Saadud ettemaksed	19 517	19 517	
Tulevaste perioodide tulud	19 517	19 517	
Kokku võlad ja ettemaksed	223 477	223 477	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 889 414	2 615 749
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	99 467	87 522
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 988 881	2 703 271
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	55 769	1 100
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	55 769	1 100
Kokku müügitulu	3 044 650	2 704 371
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Trükieelne tegevus	3 044 650	2 704 371
Kokku müügitulu	3 044 650	2 704 371

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 432 505	2 184 945
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 432 505	2 184 945

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	10 605	10 330
Energia	5 654	4 530
Elektrienergia	5 654	4 530
Mitmesugused bürookulud	4 714	8 780
Sidekulud	4 200	3 398
Raamatupidamisteensed	5 737	4 900
Sõidukitega seotud kulud	12 480	16 466
Juriidilised kulud	25	48
Muud	47 209	60 358
Kokku mitmesugused tegevuskulud	90 624	108 810

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	87 077	84 781
Sotsiaalmaksud	29 432	28 655
Kokku tööjõukulud	116 509	113 436
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	69 665	67 085

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2024

Trage OÜ (registrikood: 12205925) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS MEISTER-JUGASTE	Juhatuse liige	23.02.2024
HELEN EVART	Juhatuse liige	23.02.2024
ANDRES OJASU	Juhatuse liige	23.02.2024
KALLE PANK	Juhatuse liige	23.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	355 303
Kokku	437 238
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Trükieelne tegevus	18131	3044650	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@trage.ee