

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Trogar OÜ

registrikood: 12334054

postiaadress: Ida-Viru maakond, Lüganuse vald, Liimala küla, Pähkli
postisihthnumber: 43306

telefon: +372 5255268, +372 5058695

e-posti aadress: hannes.prits@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Muud äritulud	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Trogar OÜ on asutatud turismi- ja majutustegevuse arendamiseks Lüganuse vallas, Liimala külas. Ettevõtte omanikud on Heigo Prits (75%) ja Hannes Prits (25%).

Ettevõtte missioon on: Läbi kvaliteetse majutus- ja meelelahutusteenuse pakkumise, tutvustada Virumaa kalurikülade traditsioonilist eluviisi möödunud sajandi 20-ndatel ja 30-ndatel aastatel, keskendudes salapiirituse veole rannikualadel.

Visioon: Ühendades omavahel salapiiritusveo rahvusromantilise aura ja moodsa Eesti puitarhitektuuri ning madalenergia lahendused, soovib OÜ Trogar luua Lüganuse valda maamärgina toimiva Tulivee turismikompleksi, mis hõlmaks kvaliteetse majutus- ja aktiivse puhkuse teenusteks vajalikku taristut: puhke- ja konverentsiruumi, vaatetorni, rannakohvikut, raamatukogu, mis koondaks endas Eesti merenduse- ja rannakülade elu kajastavat ilukirjandust, salapiiritusveo teemalist eramuuseumi ning väikesadamat.

2023 aastal jätkas ettevõtte aktiivselt toitlustusteenuste pakkumist Tulivee rannarestoranis ning majutus- ja konverentsiteenuse pakkumist Tulivee Villas. Jätkus ka salapiiritusveo muuseumi tegevus. Tulenevalt madalast nõudlusest, lõpetas Trogar OÜ tasuliste sadamateenuste pakkumise Purtse jahtsadamas. 2023. aastal mõjutasid ettevõtte tegevust oluliselt kasvanud sisendhinnad, tavapärasest oluliselt suuremad intressikulud, inflatsioon ning üldine konjunktuur. Hoolimata väljakutsetest õnnestus ettevõttel aga müügitulu stabiilsena hoida, suurendades majutusteenuste müügikäivet. 2023 aastal vähendas ettevõtte üldist laenukoormust ning investeeris ka Tulivee restorani sisustuse uuendamisesse. Ettevõtte majandustulem oli negatiivne, mis aga, tulenevalt möödunud majandusaastate kasumist, negatiivset mõju rahavoogudele kaasa ei toonud.

Ka 2024. aastal esimeses pooles näeb ettevõtte jätkuvast sisendhindade tõusust ja käibemaksumuutuste mõjust tulenevat negatiivset mõju sektorile. Hoolimata keerulisest makromajanduslikust olukorrast näeb aga Trogar OÜ juhtkond jätkuvaid kasvuvõimalusi kvaliteetse majutus- ja toitlustusteenuse turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 308	57 983	
Nõuded ja ettemaksed	2 380	10 659	
Kokku käibevarad	35 688	68 642	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 184 754	1 267 196	3
Kokku põhivarad	1 184 754	1 267 196	
Kokku varad	1 220 442	1 335 838	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	58 166	58 011	4
Võlad ja ettemaksed	56 098	59 057	
Kokku lühiajalised kohustised	114 264	117 068	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	713 900	770 027	4
Kokku pikaajalised kohustised	713 900	770 027	
Kokku kohustised	828 164	887 095	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	446 243	438 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 465	8 073	
Kokku omakapital	392 278	448 743	
Kokku kohustised ja omakapital	1 220 442	1 335 838	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	902 520	891 126	
Muud äritulud	0	404	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-362 746	-359 393	
Mitmesugused tegevuskulud	-146 812	-90 169	
Tööjõukulud	-331 000	-319 670	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-87 579	-92 350	
Ärikasum (kahjum)	-25 617	29 948	
Intressikulud	-30 851	-19 685	
Muud finantstulud ja -kulud	3	-2 190	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-56 465	8 073	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 465	8 073	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Trogar raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Trogar kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja esitatakse elektrooniliselt.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Informatsiooni esitusviis on viidud vastavusse taksonoomiaga.

Vigade korrigeerimine

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatuvalt. Eelmise perioodi võrdlusandmeid korrigeeritakse vea mõju võrra.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning hoiuseid pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

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 kuluks kasutusele võtmisel.

Maa võetakse arvele põhivarana, mida ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kajastamine toimub kooskõlas RTJ 12ga. Kasutatakse brutomeetodit.

Kulud

Kulu arvestamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Maksustamisel lähtutakse Eesti Vabariigi maksuseadustest.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osanikud ja nende pereliikmed.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 863	6 131
Üksikisiku tulumaks	2 330	2 811
Sotsiaalmaks	5 833	6 386
Kohustuslik kogumispension	40	47
Töötuskindlustusmaksed	408	464
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 474	15 839

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	29 500	1 498 463		8 325	8 325	106 947	1 643 235
Akumuleeritud kulum	0	-234 868		-1 644	-1 644	-63 711	-300 223
Jääkmaksumus	29 500	1 263 595		6 681	6 681	43 236	1 343 012
Ostud ja parendused			16 533		16 533		16 533
Muud ostud ja parendused			16 533		16 533		16 533
Amortisatsioonikulu		-74 923	-1 240	-832	-2 072	-15 354	-92 349
31.12.2022							
Soetusmaksumus	29 500	1 498 463	16 533	8 325	24 858	106 947	1 659 768
Akumuleeritud kulum	0	-309 791	-1 240	-2 476	-3 716	-79 065	-392 572
Jääkmaksumus	29 500	1 188 672	15 293	5 849	21 142	27 882	1 267 196
Ostud ja parendused			5 137		5 137		5 137
Amortisatsioonikulu	0	-74 923	-1 782	-833	-2 615	-10 041	-87 579
31.12.2023							
Soetusmaksumus	29 500	1 498 463	21 670	8 325	29 995	106 947	1 664 905
Akumuleeritud kulum	0	-384 714	-3 022	-3 309	-6 331	-89 106	-480 151
Jääkmaksumus	29 500	1 113 749	18 648	5 016	23 664	17 841	1 184 754

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Puuvõõrik	58 166	58 166			5,25	euro	2030
Lühiajalised laenud kokku	58 166	58 166					
Pikaajalised laenud							
Puuvõõrik	407 900			407 900	5,25	euro	2030
Omanikelt	306 000			306 000		euro	
Pikaajalised laenud kokku	713 900			713 900			
Laenukohustised kokku	772 066	58 166		713 900			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Puuvõõrik	58 011	58 011			3,5	euro	2030
Lühiajalised laenud kokku	58 011	58 011					
Pikaajalised laenud							
Puuvõõrik	464 027			464 027	3,5	euro	2030
Omanikelt	306 000			306 000		euro	
Pikaajalised laenud kokku	770 027			770 027			
Laenukohustised kokku	828 038	58 011		770 027			

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Eleringi toetus		404
Kokku muud äritulud		404

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	246 423	239 145
Sotsiaalmaksud	84 537	80 526
Kokku tööjõukulud	330 960	319 671
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	15
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	4

Lisa 8 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	58 166	58 011
Kokku laenukohustised	58 166	58 011

PIKAAJALISED	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	713 900	770 027
Kokku laenukohustised	713 900	770 027

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	886 751	58 713	828 038
Kokku laenukohustised	886 751	58 713	828 038
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	828 038	56 282	772 066
Kokku laenukohustised	828 038	56 282	772 066

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Kaubad
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	104	889
Kokku müüdud	104	889

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Kaubad
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	380	2 674
Kokku ostetud	380	2 674

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2024

Trogar OÜ (registrikood: 12334054) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIGO PRITS	Juhatuse liige	17.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	446 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 465
Kokku	389 778
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	389 778
Kokku	389 778

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	709235	78.58%	Jah
Puhkuse- ja muu lühiajaline majutus	5520	193284	21.42%	Ei