

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: EESTI TRAALPÜÜGI ÜHISTU

registrikood: 11183305

tänavanimi: Peterburi tee

maja number: 2f

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 5045051

e-posti aadress: info@traalpyyk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Eesti Traalpüügi Ühistu asutati 2005. aastal. Aruandeaastal keskendus ettevõtte toorkala Eesti sisesele hulgimüügile. Ettevõtte omab 33% list osalust Sadamate Haldamise Mittetulundusühingus ja Eesti Kalatootjate Keskühistus. Ühistu juhindub oma tegevuses Eesti Vabariigi ja Euroopa Liidu õigusaktidest. Eesti Traalpüügi Ühistu 2023. aasta majandustegevuse tulemuseks oli kasum 530,6 tuh eurot.

Olulised finantsnäitajad:

	2023	2022	Muutus
Müügitulud tuh. €	7709	4842	59,21%
Likviidsuskordaja: Käibevara-varud/Lühiajaline võlg	1,61	0,62	159,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevara/Lühiajaline võlg	1,61	0,62	159,7%

Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei tehtud.

Ettevõtte sõlmis 2021 aastal 10 aastaks hoonestusõiguse lepingu algusega 2022 aastal, kohustusega mõistliku ajaga projekteerima ja ehitama ehitise, mida võib kasutada tootmishoonena. 2023 jätkati investeeringutega projekteerimiseks, ehitamise alustamiseks ja seadmete ostmiseks. Põhivara soetati summas 245357 eur, PRIA-lt saadi toetust 290022 eur. 2024 aastal on plaanis teha investeeringuid summas 300000 eur. Ettevõtte äritegevus on seotud hooajalisusega kuna suvekuudel kalapüüki ei toimu. Tegevusega kaasnevaid olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid ei ole täheldatud. Valuutakursside muutus ei mõjutanud ettevõtte tegevust kuna tehingud tehti euros. Ettevõtte on väljastanud garantii sidusettevõtte pangalaenule summas 850000 eur. 24.02.2022 algas sõjategevus Ukrainas. ETÜ-l puuduvad ärilised sidemed sanktsioonidest mõjutatud riikidega ning ETÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	115 419	46 506	2
Nõuded ja ettemaksed	1 214 508	1 548 105	3
Kokku käibevarad	1 329 927	1 594 611	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	130 000	130 000	5
Nõuded ja ettemaksed	1 393 460	1 493 460	3
Materiaalsed põhivarad	1 398 955	1 565 490	6
Kokku põhivarad	2 922 415	3 188 950	
Kokku varad	4 252 342	4 783 561	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 100 000	8
Võlad ja ettemaksed	823 578	1 475 384	9
Kokku lühiajalised kohustised	823 578	2 575 384	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 392 139	702 139	8,18
Kokku pikaajalised kohustised	1 392 139	702 139	
Kokku kohustised	2 215 717	3 277 523	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	12
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 503 228	699 131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	530 587	804 097	
Kokku omakapital	2 036 625	1 506 038	
Kokku kohustised ja omakapital	4 252 342	4 783 561	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	7 706 477	4 842 066	13
Muud äritulud	59 119	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 930 796	-3 791 784	15
Mitmesugused tegevuskulud	-69 687	-83 759	16
Tööjõukulud	-141 043	-116 532	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-120 027	-47 668	6
Ärikasum (kahjum)	504 043	802 323	
Intressitulud	74 930	58 232	
Intressikulud	-48 386	-56 458	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	530 587	804 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	530 587	804 097	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	504 043	802 323	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	120 027	47 668	6
Muud korrigeerimised	-59 119	0	
Kokku korrigeerimised	60 908	47 668	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	251 602	-706 989	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-662 864	630 190	9
Laekumised sihtfinantseerimisest	59 119	0	11
Kokku rahavood äritegevusest	212 808	773 192	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-245 357	-1 123 418	6
Laekumised sihtfinantseerimisest	290 022	548 184	11
Antud laenud	-300 000	-390 000	18
Antud laenude tagasimaksed	480 000	10 000	18
Laekunud intressid	78 767	51 154	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	303 432	-904 080	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	600 000	18
Saadud laenude tagasimaksed	-410 000	-469 469	18
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-345	
Makstud intressid	-37 327	-56 457	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-447 327	73 729	
Kokku rahavood	68 913	-57 159	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 506	103 665	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	68 913	-57 159	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	115 419	46 506	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 555	255	699 131	701 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)			804 097	804 097
31.12.2022	2 555	255	1 503 228	1 506 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)			530 587	530 587
31.12.2023	2 555	255	2 033 815	2 036 625

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Traalpüügi Ühistu on väikeettevõtja, kes on koostanud täismahus majandusaasta aruande. 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist ning taksonoomiast 2022. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhiohused kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud raamatupidamistoimkonna juhendid (RTJ). Ettevõtte kuulub kontserni Krapesk AS, kes koostab ja avalikustab konsolideeritud majandusaasta aruande.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõteteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest. Sidusettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Nõudeid loetakse lühiajaliseks, kui nende laekumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansi kuupäevast. Pikema tähtajaga nõudeid loetakse pikaajalisteks.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Põhivara müügi tulu või kulu kajastatakse muudes ärituludes või ärikuludes. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Transpordivahendid	5

Masinad ja seadmed	5-10
Muu inventar	3-10

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Kasutatakse netomeetodit. Varade sihtfinantseerimisel võetakse sihtfinantseerimisega soetatud vara bilansis arvele soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa, kompensatsioonitaotluse aktsepteerimisel toetust andva organisatsiooni poolt. Soetatud vara amortiseeritakse kuludesse varaobjekti kasuliku eluea jooksul. Tegevuskulude toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse muudes ärituludes, siis kui sihtfinantseerimise laekumine on kindel ning sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Maksustamissüsteemi omaparast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas 11.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud :

1. Tegevjuhtkond.
2. Tegevjuhtkonna valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.
3. Liikmed.
4. Kontserni ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	4 983	4 983
Arvelduskontod	110 436	41 523
Kokku raha	115 419	46 506

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 605 406	1 211 946	1 393 460	18
Muud nõuded	2 088	2 088		
Intressinõuded	245	245		
Viitlaekumised	1 843	1 843		
Ettemaksed	474	474		
Tulevaste perioodide kulud	474	474		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 607 968	1 214 508	1 393 460	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	91	91		
Ostjatelt laekumata arved	91	91		
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 040 342	1 546 882	1 493 460	18
Ettemaksed	1 132	1 132		
Tulevaste perioodide kulud	1 102	1 102		
Muud makstud ettemaksed	30	30		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 041 565	1 548 105	1 493 460	

2023 a. laenu nõuded summas 1393460 on eurodes, intressiga 4-6%, tähtajaga 2025 ja 2027 a. ja tagatiseta. 2022 a. laenu nõuded summas 1493460 olid eurodes, intressiga 2-5%, tähtajaga 2024 ja 2025 a. ja tagatiseta.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	52	47
Käibemaks	103 480	189 200
Üksikisiku tulumaks	1 871	1 377
Sotsiaalmaks	3 231	2 473
Kohustuslik kogumispension	78	78
Töötuskindlustusmaksed	151	135
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	108 863	193 310

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12939745	Eesti Kalatootjate Keskühistu	Eesti	Tootmine	33.33	33.33
80344647	Sadamate Haldamise MTÜ	Eesti	Teenindus	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Eesti Kalatootjate Keskühistu	130 000	130 000
Sadamate Haldamise MTÜ	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	130 000	130 000

Eesti Kalatootjate Keskühistu-le antud pikaajalise laenu arvelt on moodustatud Eesti Kalatootjate Keskühistu omakapitali koosseisu vabatahtlik reservkapital summas 125000 eur.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021											
Soetusmaksumus	654 075	731 443	49 046	1 750	1 040 041	1 090 837	11 295				2 487 650
Akumuleeritud kulum		-400 146	-49 046	-263	-989 954	-1 039 263	-10 317				-1 449 726
Jääkmaksumus	654 075	331 297	0	1 487	50 087	51 574	978				1 037 924
Ostud ja parendused								575 234		575 234	575 234
Muud ostud ja parendused								575 234		575 234	575 234
Amortisatsioonikulu		-36 572		-350	-10 496	-10 846	-250				-47 668
31.12.2022											
Soetusmaksumus	654 075	731 443	49 046	1 750	1 040 041	1 090 837	11 295	575 234		575 234	3 062 884
Akumuleeritud kulum		-436 718	-49 046	-613	-1 000 450	-1 050 109	-10 567				-1 497 394
Jääkmaksumus	654 075	294 725	0	1 137	39 591	40 728	728	575 234		575 234	1 565 490
Ostud ja parendused			33 429		35 816	69 245			176 112	176 112	245 357
Muud ostud ja parendused			33 429		35 816	69 245			176 112	176 112	245 357
Amortisatsioonikulu		-36 572	-5 572	-350	-76 805	-82 727	-229				-119 528
Ümberliigitamised					348 401	348 401		-356 781	8 380	-348 401	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					348 401	348 401		-356 781	8 380	-348 401	
Muud muutused							-499	-202 338	-89 527	-291 865	-292 364
31.12.2023											
Soetusmaksumus	654 075	731 443	82 475	1 750	1 364 978	1 449 203	0	16 115	94 965	111 080	2 945 801
Akumuleeritud kulum		-473 290	-54 618	-963	-1 017 975	-1 073 556	0	0			-1 546 846
Jääkmaksumus	654 075	258 153	27 857	787	347 003	375 647	0	16 115	94 965	111 080	1 398 955

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	6 750	6 750	13
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	3 750	3 750	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	7 952	10 546	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	6 900	7 982	
1-5 aasta jooksul	18 900	18 900	
Üle 5 aasta	6 000	9 000	

Ettevõtte on kohustus seoses hoonestusõiguse lepinguga projekteerida ja ehitada tootmishoone. Rendiperioodi lõpul ei ole vara väljaostu kohustust.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Muud	918 500		918 500		3,5-6%	EUR	2028
Laen kontserniettevõttelt	473 639		473 639		1,5%	EUR	2027
Pikaajalised laenud kokku	1 392 139		1 392 139				
Laenukohustised kokku	1 392 139		1 392 139				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud	1 100 000	1 100 000			3,5-4%	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	1 100 000	1 100 000					
Pikaajalised laenud							
Muud	18 500		18 500		2%	EUR	2025
Laen emaettevõttelt	210 000		210 000		4%	EUR	2024
Laen kontserniettevõttelt	473 639		473 639		1,5%	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	702 139		702 139				
Laenukohustised kokku	1 802 139	1 100 000	702 139				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	654 075	654 075
Ehitised	258 153	294 725
Masinaid ja seadmed	375 647	41 456
Kokku	1 287 875	990 256

Laenud seotud osapooltelt on tagatiseta.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 781	17 781	
Võlad töövõtjatele	14 948	14 948	
Võlad seotud osapooltele	676 739	676 739	18
Maksuvõlad	108 863	108 863	
Muud võlad	5 247	5 247	
Muud viitvõlad	5 247	5 247	
Kokku võlad ja ettemaksed	823 578	823 578	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 565	24 565	
Võlad töövõtjatele	11 986	11 986	
Võlad seotud osapooltele	1 241 538	1 241 538	18
Maksuvõlad	193 310	193 310	
Muud võlad	3 985	3 985	
Muud viitvõlad	3 985	3 985	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 475 384	1 475 384	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 627 052	1 202 582
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	406 763	300 646
Antud garantiid	0	600 000
Kokku tingimuslikud kohustised	2 033 815	2 103 228
Tingimuslikud varad		
Antud garantiid	850 000	600 000
Kokku tingimuslikud varad	850 000	600 000

Tegemist on sidusettevõttele antud garantiiga. Juhatuse hinnangul puuduvad asjaolud antud garantii realiseerumiseks. Esimese järjekoha hüpoteek summas 1846277 eur on LHV pank kasuks. Kommertspant summas 650000 eur on Luminor pank kasuks. Aruandeaasta jooksul ei toimunud maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni viie aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intress ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma. Ettevõtte sõlmis hoonestusõiguse lepingu 10 aastaks kohustusega mõistliku ajaga projekteerima ja ehitama ehitise, mida võib kasutada tootmishoonena.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022
				Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA	548 184		548 184	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	548 184		548 184	
Kokku sihtfinantseerimine	548 184		548 184	
	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2023
				Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA	349 141	59 119	290 022	1 843
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	349 141	59 119	290 022	1 843
Kokku sihtfinantseerimine	349 141	59 119	290 022	1 843

Juhatuse hinnangul on sihtfinantseerimise tingimused täidetud ning saadu ei kuulu tagastamisele. Tulenevalt PRIA toetuse otsusest tekivad ühistul tingimuslikud kohustused: ühistu on kohustatud 5 aasta jooksul pärast toetuse saamist täitma Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 508/2014 artikli 10 lõigetes 1 ja 2 sätestatud nõudeid.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 555	2 555
Osade arv (tk)	5	5
Ühe osa nimiväärtus on 511 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 706 346	4 841 970
Soome	131	96
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 706 477	4 842 066
Kokku müügitulu	7 706 477	4 842 066
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tooraine müük	7 431 949	4 485 144
Maismaaveondust teenindav tegevus	250 000	350 000
Renditulu	6 750	6 750
Kauba müük	17 778	172
Kokku müügitulu	7 706 477	4 842 066

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	59 119	0
Kokku muud äritulud	59 119	0

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 720 545	3 683 176
Energia	13 885	16 138
Elektrienergia	13 885	16 138
Transpordikulud	163 260	80 059
Masinate-ja seadmetega seotud kulud	14 250	3 747
Tootmishoonega seotud kulud	6 620	4 764
Muud	12 236	3 900
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 930 796	3 791 784

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	2 966	2 820
Kütus	2 966	2 820
Mitmesugused bürookulud	41 886	38 640
Lähetuskulud	1 145	2 242
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 268	1 248
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-1 717
Turustuskulud	686	15 244
Side	2 836	1 886
Transpordiga seotud kulud	3 983	7 029
Muud	14 917	16 367
Kokku mitmesugused tegevuskulud	69 687	83 759

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	105 616	87 210
Sotsiaalmaksud	35 427	29 322
Kokku tööjõukulud	141 043	116 532
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Krapesk AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	1 198 025	1 299 409
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	12 890	95 173
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 031	152 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 211 946	1 546 882
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	1 100 000
Kokku laenukohustised	0	1 100 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	131 446	94 759
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	230 014	1 064 215
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	315 279	75 736
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	6 828
Kokku võlad ja ettemaksed	676 739	1 241 538

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõttjad	393 460	393 460
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	1 000 000	1 100 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 393 460	1 493 460
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	210 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	473 639	473 639
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	918 500	18 500
Kokku laenukohustised	1 392 139	702 139

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja		10 000	10 000	0	
Sidusettevõttjad	393 460			393 460	19 119
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	800 000	380 000		1 180 000	39 107
Kokku antud laenud	1 193 460	390 000	10 000	1 573 460	58 226
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõttjad	393 460			393 460	19 858
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	1 180 000	300 000	480 000	1 000 000	54 542
Kokku antud laenud	1 573 460	300 000	480 000	1 393 460	74 400

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	402 582		192 582	210 000	12 320
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	473 639			473 639	7 105
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	795 387	600 000	276 887	1 118 500	37 016
Kokku laenukohustised	1 671 608	600 000	469 469	1 802 139	56 441

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	210 000	210 000	0	345
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	473 639		473 639	7 105
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 118 500	200 000	918 500	40 898
Kokku laenukohustised	1 802 139	410 000	1 392 139	48 348

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	5 841 732	250 000	3 143 503	350 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 593 348	6 750	1 341 641	6 750
Kokku müüdnud	7 435 080	256 750	4 485 144	356 750

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	653 427	41 886	451 365	38 628
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 395 490		2 907 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 596 802	16 384	286 195	11 363
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		450		13 863
Kokku ostetud	6 645 719	58 720	3 644 560	63 854

ANTUD GARANTIID/TAGATISED

	31.12.2023	31.12.2022	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad	850 000	600 000	2027
Kokku antud garantiid/tagatised	850 000	600 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	58 048	40 380

Olulisemad ostud seotud osapooltelt on toore ja materjal ning ettevõtte juhtimise ja haldamise tugiteenused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2024

EESTI TRAAKPÜÜGI ÜHISTU (registrikood: 11183305) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG OMELTŠENKO	Juhatuse liige	30.01.2024
ILONA JAKOVENKO	Juhatuse liige	30.01.2024
URMAS REIMANN	Juhatuse liige	31.01.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

EESTI TRAALPÜÜGI ÜHISTU liikmetele

Arvamus

Oleme auditeerinud EESTI TRAALPÜÜGI ÜHISTU (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ann Närep

Vandeaudiitori number 310

Ann Närep Audiitorühing OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 102

J. Poska tn 4-28, Tallinn, Harju maakond, 10121

05.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

EESTI TRAAPÜÜGI ÜHISTU (registrikood: 11183305) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANN NÄREP	Vandeaudiitor	05.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 503 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	530 587
Kokku	2 033 815
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 033 795
Kokku	2 033 795

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	4690	7449727	96.67%	Jah
Maismaaveondust teenindavad tegevusalad	5221	256750	3.33%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5045051
E-posti aadress	info@traalpyyk.ee