

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TRANSPERTUS OÜ

registrikood: 11302649

tänava/talu nimi, Liiva põik 1

maja ja korteri number:

küla: Järveküla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75304

e-posti aadress: igor@transpertus.eu

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 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Osaühingu müügi käive 2015 aastal moodustas 1 771 022 eurot ja see koosnes transporditeenuste osutamisest Euroopa turul.

Palkade kogusumma oli 118 593 eurot.

2016. aastal on ette näha käibe suurenemist.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	36 825	41 396
Nõuded ja ettemaksud	106 969	23 789
Kokku käibevara	143 794	65 185
Põhivara		
Materiaalne põhivara	292 592	338 427
Kokku põhivara	292 592	338 427
Kokku varad	436 386	403 612
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	68 679	26 795
Võlad ja ettemaksud	58 929	54 479
Kokku lühiajalised kohustused	127 608	81 274
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	56 001	114 454
Kokku pikaajalised kohustused	56 001	114 454
Kokku kohustused	183 609	195 728
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 072	126 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 893	78 383
Kokku omakapital	252 777	207 884
Kokku kohustused ja omakapital	436 386	403 612

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	1 771 022	1 515 480
Muud äritulud	2 927	2 545
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-596 992	-269 532
Mitmesugused tegevuskulud	-910 763	-976 195
Tööjõukulud	-158 677	-128 035
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-50 760	-50 526
Muud ärikulud	-207	-248
Kokku ärikasum (-kahjum)	56 550	93 489
Intressikulud	-11 657	-15 106
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 893	78 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 893	78 383

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	56 550	93 489
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	50 760	50 526
Kokku korrigeerimised	50 760	50 526
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-83 180	27 078
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 450	15 535
Kokku rahavood äritegevusest	28 580	186 628
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 925	-32 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 925	-32 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	41 884	0
Saadud laenude tagasimaksud	-58 453	-137 505
Makstud intressid	-11 657	-15 106
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 226	-152 611
Kokku rahavood	-4 571	2 017
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 396	39 379
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 571	2 017
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 825	41 396

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	126 689	129 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)			78 383	78 383
31.12.2014	2 556	256	205 072	207 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)			44 893	44 893
31.12.2015	2 556	256	249 965	252 777

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandekohuslane nimega Transpertus OÜ esitab majandusaasta aruande perioodi 01.01.2015 kuni 31.12.2015 kohta. Aruanne on koostatud eurodes ning kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Transpertus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvarad 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 osapoolle 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.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ning sularaha kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Ettevõtte kajastab finantskohustusi bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses soetusmaksumuses, mida on vajadusel korrigeeritud. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustus on rahuldatud siis, kui see on kas tasutud või lepinguliselt üle antud mõnele teisele osapoolle. Finantskohustus on lõpetatud siis, kui teine osapool on sellest loobunud. Finantskohustus aegub seadusandluses sätestatud tähtaegadel. Finantskohustuse eemaldamisel bilansist kajastatakse kohustuse bilansilise maksumuse ja tema eest makstud tasu vahet kasumiaruandes tulu või kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatuse liikmed. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted. Tehinguid seotud osapooltega aruandeaastal ei toimunud.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	118 593	95 549
Sotsiaalmaksud	40 084	32 487
Kokku tööjõukulud	158 677	128 036
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2017

TRANSPERTUS OÜ (registrikood: 11302649) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR IGNATENKO	Juhatuse liige	11.04.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 893
Kokku	249 965

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1771022	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Ignatenko	37308190243		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	igor@transpertus.eu