

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühingu müügi käibe 2022. aastal moodustas 2 035 933 eurot (2021. a oli 1 140 513 eurot) ja see koosnes logistikateenuse osutamisest automüügi firmadele ja transporditeenuste osutamisest Euroopa turul.

Palkade kogusumma oli 122 816 eurot (2021. a oli 86 248 eurot).

2023. aastal firma plaanis käibe suurenemist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	19 762	7 085
Nõuded ja ettemaksud	211 504	187 175
Varud	3 554	357
Kokku käibevarad	234 820	194 617
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	358 263	194 939
Kokku põhivarad	358 263	194 939
Kokku varad	593 083	389 556
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	27 761	13 669
Võlad ja ettemaksud	104 968	210 350
Kokku lühiajalised kohustised	132 729	224 019
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	138 567	58 329
Kokku pikaajalised kohustised	138 567	58 329
Kokku kohustised	271 296	282 348
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 396	48 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	214 579	55 868
Kokku omakapital	321 787	107 208
Kokku kohustised ja omakapital	593 083	389 556

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	2 035 933	1 140 513
Muud äritulud	1 113	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-250 976	-96 950
Mitmesugused tegevuskulud	-1 343 208	-805 025
Tööjõukulud	-166 426	-117 851
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 297	-31 565
Muud ärikulud	-13 996	-24 339
Ärikasum (kahjum)	220 143	64 798
Intressikulud	-3 525	-2 616
Muud finantstulud ja -kulud	-2 039	-6 314
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	214 579	55 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	214 579	55 868

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandekohuslane nimega Transpertus OÜ esitab majandusaasta aruande perioodi 01.01.2022 kuni 31.12.2022 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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 6-20%
- Muu põhivara 15-25%

Rendid

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

Finantskohustised

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 osapoolele. 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	211 504	211 504
Ostjatelt laekumata arved	211 504	211 504
Kokku nõuded ja ettemaksed	211 504	211 504
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	62 554	62 554
Ostjatelt laekumata arved	62 554	62 554
Ettemaksed	124 621	124 621
Muud makstud ettemaksed	124 621	124 621
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 175	187 175

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020							
Soetusmaksumus	392 700	375		393 075	0	393 075	
Akumuleeritud kulum	-116 265	-60		-116 325	0	-116 325	
Jääkmaksumus	276 435	315		276 750	0	276 750	
Ostud ja parendused	7 583	918		8 501	241	8 742	
Amortisatsioonikulu	-31 385	-132		-31 517	-48	-31 565	
Müügid (jääkmaksumuses)	-58 988			-58 988		-58 988	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	312 883	1 293		314 176	241	314 417	
Akumuleeritud kulum	-119 238	-192		-119 430	-48	-119 478	
Jääkmaksumus	193 645	1 101		194 746	193	194 939	
Ostud ja parendused	194 000	3 663	38 000	235 663	958	236 621	
Amortisatsioonikulu	-40 064	-682	-1 375	-42 121	-176	-42 297	
Müügid (jääkmaksumuses)	-31 000			-31 000		-31 000	
31.12.2022							
Soetusmaksumus	444 883	4 956	38 000	487 839	1 199	489 038	
Akumuleeritud kulum	-128 302	-874	-1 375	-130 551	-224	-130 775	
Jääkmaksumus	316 581	4 082	36 625	357 288	975	358 263	

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	62 000	
Transpordivahendid	62 000	
Kokku	62 000	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	84 898	84 898
Võlad töövõtjatele	9 590	9 590
Maksuvõlad	4 964	4 964
Muud võlad	5 516	5 516
Muud viitvõlad	5 516	5 516
Kokku võlad ja ettemaksed	104 968	104 968
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	154 325	154 325
Võlad töövõtjatele	9 295	9 295
Maksuvõlad	41 983	41 983
Muud võlad	4 747	4 747
Muud viitvõlad	4 747	4 747
Kokku võlad ja ettemaksed	210 350	210 350

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	800 189	770 557
Eesti	1 163 228	340 680
Leedu	23 519	18 575
Läti	13 560	2 538
Saksamaa	4 725	550
Poola	4 000	850
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 009 221	1 133 750
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	26 712	6 763
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	26 712	6 763
Kokku müügitulu	2 035 933	1 140 513
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaubaveedu maanteel	2 035 933	1 140 513
Kokku müügitulu	2 035 933	1 140 513

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Transpordikulud	-215 525	-70 265
Logistikakulud	-17 307	-18 551
Üür ja rent	-4 966	0
Muud	-13 178	-8 134
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-250 976	-96 950

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-11 733	-9 936
Mitmesugused bürookulud	-20 229	-11 803
Uurimis- ja arengukulud	-148 854	0
Lähetuskulud	-103 976	-109 439
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 812	0
auto kasutusrent	-33 321	-48 730
kindlustus	-46 984	-23 973
autode kütus	-440 572	-352 085
autode remont	-271 115	-110 016
teemaksud	-167 567	-107 031
Muud	-97 045	-32 012
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 343 208	-805 025

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-122 815	-86 248
Sotsiaalmaksud	-43 611	-31 603
Kokku tööjõukulud	-166 426	-117 851
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	13

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 900	24 500
Kokku laenukohustised	27 900	24 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 500	0	0	24 500
Kokku laenukohustised	24 500	0	0	24 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 500	3 400	0	27 900
Kokku laenukohustised	24 500	3 400	0	27 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	24 000	13 425

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

TRANSPERTUS OÜ (registrikood: 11302649) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR IGNATENKO	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	214 579
Kokku	318 975
Jaotamine	
Kokku	318 975

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	2035933	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	igor@transpertus.eu