

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TRANSPERTUS OÜ

registrikood: 11302649

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Järveküla, Liiva põik 1

postisihnumber: 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	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühingu müügi käibe 2023. aastal moodustas 1 775 177 eurot (2022.a oli 2 035 933 eurot) ja see koosnes logistikateenuse osutamisest automüügi firmadele ja transporditeenuste osutamisest Euroopa turul.

Palkade kogusumma oli 278 784 eurot (2022.a oli 122 816 eurot).

2023. aastal firma plaanis käibe suurenemist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 651	19 762
Nõuded ja ettemaksud	86 796	211 504
Varud	163	3 554
Kokku käibevarad	94 610	234 820
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	314 130	358 263
Kokku põhivarad	314 130	358 263
Kokku varad	408 740	593 083
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	28 095	27 761
Võlad ja ettemaksud	90 828	104 968
Kokku lühiajalised kohustised	118 923	132 729
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	110 472	138 567
Kokku pikaajalised kohustised	110 472	138 567
Kokku kohustised	229 395	271 296
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318 975	104 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 442	214 579
Kokku omakapital	179 345	321 787
Kokku kohustised ja omakapital	408 740	593 083

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 775 177	2 035 933
Muud äritulud	48	1 113
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-461 053	-250 976
Mitmesugused tegevuskulud	-1 112 940	-1 343 208
Tööjõukulud	-278 784	-166 426
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-51 059	-42 297
Muud ärikulud	-2 340	-13 996
Ärikasum (kahjum)	-130 951	220 143
Intressikulud	-8 631	-3 525
Muud finantstulud ja -kulud	-2 860	-2 039
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-142 442	214 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 442	214 579

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 Toimkonna 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

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatel 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. Kuldesse 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 varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuluses.

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%

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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	86 796	86 796
Ostjatelt laekumata arved	86 796	86 796
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 796	86 796
	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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused		6 926		6 926		6 926
Amortisatsioonikulu	-44 488	-2 531	-3 800	-50 819	-240	-51 059
31.12.2023						
Soetusmaksumus	444 883	11 882	38 000	494 765	1 199	495 964
Akumuleeritud kulum	-172 790	-3 405	-5 175	-181 370	-464	-181 834
Jääkmaksumus	272 093	8 477	32 825	313 395	735	314 130

Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	62 000
Transpordivahendid	0	62 000
Kokku	0	62 000

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	69 233	69 233
Võlad töövõtjatele	10 098	10 098
Maksuvõlad	5 837	5 837
Muud võlad	5 599	5 599
Muud viitvõlad	5 599	5 599
Saadud ettemaksed	61	61
Muud saadud ettemaksed	61	61
Kokku võlad ja ettemaksed	90 828	90 828
	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

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	631 867	800 189
Eesti	970 730	1 163 228
Leedu	10 230	23 519
Läti	26 030	13 560
Saksamaa	0	4 725
Poola	1 300	4 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	60 230	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 700 387	2 009 221
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	51 835	26 712
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	22 955	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	74 790	26 712
Kokku müügitulu	1 775 177	2 035 933
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaubaveedu maanteel	1 775 177	2 035 933
Kokku müügitulu	1 775 177	2 035 933

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

	2023	2022
Transpordikulud	-281 792	-215 525
Logistikakulud	-88 113	-17 307
Üür ja rent	-55 201	-4 966
Muud	-35 947	-13 178
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-461 053	-250 976

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-25 730	-11 733
Mitmesugused bürookulud	-15 779	-20 229
Uurimis- ja arengukulud	0	-148 854
Lähetuskulud	-309 230	-103 976
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-1 812
Kulud eraldiste moodustamiseks	-6 117	0
auto kasutusrent	-29 516	-33 321
kindlustus	-42 803	-46 984
autode kütus	-206 839	-440 572
autode remont	-239 557	-271 115
teemaksud	-221 874	-167 567
Muud	-15 495	-97 045
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 112 940	-1 343 208

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-206 199	-122 815
Sotsiaalmaksud	-72 585	-43 611
Kokku tööjõukulud	-278 784	-166 426
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	12

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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	27 900	27 900
Kokku laenukohustised	27 900	27 900

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		
	2023	2022
Arvestatud tasu	22 725	24 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

TRANSPERTUS OÜ (registrikood: 11302649) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR IGNATENKO	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 442
Kokku	176 533
Jaotamine	
Kokku	176 533

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1775177	100.00%	Jah