

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ TRANS CARGO

registrikood: 10323299

tänavanimi, maja ja korteri number: L. Koidula tn 13-1

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51006

telefon: +372 58116851

e-posti aadress: transcargoest@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Trans Cargo OÜ asutati 1997. aasta detsembris. Põhitegevusalaks on transportteenuse osutamine Eestis.

Aruandeaastal teeniti tulu 67 971 eurot. Ettevõtte juhatus on kahe liikmeline.

Palgakulu kokku oli 8028 eurot, millest 2028 eurot moodustasid sotsiaalmaksud.

2023. majandusaastal oli ettevõttel kasum 2899 eurot.

2024. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 627	21 932	2
Nõuded ja ettemaksed	20 200	14 339	4
Kokku käibevarad	33 827	36 271	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	35 718	28 191	5
Kokku põhivarad	35 718	28 191	
Kokku varad	69 545	64 462	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 500	8 500	6
Võlad ja ettemaksed	12 860	10 676	7
Kokku lühiajalised kohustised	21 360	19 176	
Kokku kohustised	21 360	19 176	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 480	107 588	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 899	-65 108	
Kokku omakapital	48 185	45 286	
Kokku kohustised ja omakapital	69 545	64 462	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	67 791	104 578	8
Muud äritulud	0	2 400	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 906	-65 343	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 266	-26 599	
Tööjõukulud	-8 028	-23 609	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 824	-6 758	5
Muud ärikulud	-74	-48 623	
Ärikasum (kahjum)	2 693	-63 954	
Intressikulud	0	-1 359	
Muud finantstulud ja -kulud	206	205	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 899	-65 108	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 899	-65 108	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend). Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed	30 641	-16 302	14 339
Mitmesugused tegevuskulud	-10 297	-16 302	-26 599

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimine on tehtud 2022 aastasse. Nõue kanti ebatõenäoliseks ja samas perioodis lootusetuks. Kuluks ja bilansist välja kanti kogusummas 16 302 eurot.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete all kajastatakse nõudeid ostjate vastu, saadaolevaid laene ja maksude ettemakseid. Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, tuleb kanda kuludesse. Iga arve laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui on alustatud võla sissenõudmist (nt. saadetud järelpärimiskirju, millele pole vastatud) või kui ostja vastu on algatatud pankrotimenetlus, tuleb ostja arve lugeda ebatõenäoliselt laekuvaks. Ostjatelt laekuva arve inventeeritakse aasta lõpul, väljastades võlgnikele kinnitamiseks saldovõrdlused. Aruandvate isikute lõikes peetakse analüütilist arvestust. Muude nõuete ja ettemaksudena arvestatakse kõik lühiajalised nõuded, kaasa arvatud lühiajalised laenud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1278 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278

Masinad jaseadmed 8-20 % aastas;
 Transpordivahendid 5-25 % aastas;
 Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 % aastas.

Igale põhivaraobjektile lähenetakse individuaalselt arvestades tema töö ja kulumise omapära.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetumaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Finantskohustused, mille maksetähtaeg on hilisem kui 12 kuud alates bilansipäevast, kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Kui tasu kaupade eest laekub vahetult või lühikese perioodi jooksul pärast tehingu toimumist, võrdub müügitulu saadud või saadaoleva rahasummaga. Kui tasu kaupade eest laekub alles teatud pikema ajaperioodi möödudes, kajastatakse müügitulu laekuva rahasumma nüüdisväärtuses.

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 perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele, sealhulgas ema-, tütar-, sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontol	13 465	21 842
Kassas	162	90
Kokku raha	13 627	21 932

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 356		1 182
Üksikisiku tulumaks		272	20	55
Sotsiaalmaks		457	33	863
Kohustuslik kogumispension				26
Töötuskindlustusmaksed		33	2	63
Ettemaksukonto jääk	754		976	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	754	2 118	1 031	2 189

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 362	13 362	
Ostjatelt laekumata arved	13 362	13 362	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	754	754	3
Laenunõuded	5 100	5 100	
Muud nõuded	804	804	
Intressinõuded	804	804	
Ettemaksed	180	180	
Tulevaste perioodide kulud	180	180	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 200	20 200	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 608	7 608	
Ostjatelt laekumata arved	7 608	7 608	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 031	1 031	3
Laenunõuded	5 100	5 100	
Muud nõuded	600	600	
Intressinõuded	600	600	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 339	14 339	

Antud laenunõude intressimäär on 4% laenusummalt aastas, tagasimakse tähtaeg on 31.12.2024.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	154 947	16 041	170 988	170 988
Akumuleeritud kulum	-48 882	-701	-49 583	-49 583
Jääkmaksumus	106 065	15 340	121 405	121 405
Ostud ja parendused	33 667	6 100	39 767	39 767
Amortisatsioonikulu	-4 948	-1 810	-6 758	-6 758
Müügid (jääkmaksumuses)	-126 223		-126 223	-126 223
31.12.2022				
Soetusmaksumus	33 114	22 141	55 255	55 255
Akumuleeritud kulum	-24 553	-2 511	-27 064	-27 064
Jääkmaksumus	8 561	19 630	28 191	28 191
Ostud ja parendused	6 250	5 100	11 350	11 350
Amortisatsioonikulu	-1 315	-2 508	-3 823	-3 823
31.12.2023				
Soetusmaksumus	39 364	27 241	66 605	66 605
Akumuleeritud kulum	-25 868	-5 019	-30 887	-30 887
Jääkmaksumus	13 496	22 222	35 718	35 718

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed		80 000
Transpordivahendid		80 000
Kokku		80 000

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juriidilised isikud	8 500	8 500			3,5%	Eur	31.12.2024	10
Lühiajalised laenud kokku	8 500	8 500						
Laenukohustised kokku	8 500	8 500						

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juriidilised isikud	8 500	8 500			2%	EUR	31.12.2023	10
Lühiajalised laenud kokku	8 500	8 500						
Laenukohustised kokku	8 500	8 500						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 394	8 394	
Võlad töövõtjatele	2 248	2 248	
Maksuvõlad	2 118	2 118	3
Muud võlad	100	100	
Intressivõlad	100	100	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 860	12 860	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 436	5 436	
Võlad töövõtjatele	2 951	2 951	
Maksuvõlad	2 189	2 189	3
Muud võlad	100	100	
Intressivõlad	100	100	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 676	10 676	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 791	104 578
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 791	104 578
Kokku müügitulu	67 791	104 578
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	3 756	104 578
Laadungikäitlus	1 440	0
Muu puhastustegevus	61 192	0
Maastiku hooldus ja korrashoid	1 403	0
Kokku müügitulu	67 791	104 578

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	6 000	17 096
Sotsiaalmaksud	2 028	6 513
Kokku tööjõukulud	8 028	23 609
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 500	8 500	0
Kokku laenukohustised	8 500	8 500	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	650	56
Kokku müüdnud	650	56

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	3 700
Kokku ostetud	3 000	3 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	3 659	7 411

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2024

OÜ TRANS CARGO (registrikood: 10323299) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRE KLAUS	Juhatuse liige	24.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 899
Kokku	45 379

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 899
Kokku	45 379

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puhastustegevus	81291	61192	90.27%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	3756	5.54%	Ei
Laadungikäitlus	52241	1440	2.12%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	1403	2.07%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58116851
E-posti aadress	transcargoes@gmail.com