

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Transtime

registrikood: 10829739

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Haljala vald, Vergi küla,
Ööbiku tee 13

postisihthumber: 45404

telefon: +372 5105746, +372 5049924

e-posti aadress: transtime@mail.ee

Sisukord

| | |
|---|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 4 |
| Bilanss | 4 |
| Kasumiaruanne | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 6 |
| Lisa 2 Raha | 7 |
| Lisa 3 Nõuded ostjate vastu | 7 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 8 |
| Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud | 8 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad | 9 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed | 10 |
| Lisa 8 Osakapital | 10 |
| Lisa 9 Müügitulu | 11 |
| Lisa 10 Muud äritulud | 11 |
| Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 11 |
| Lisa 12 Tööjõukulud | 11 |
| Lisa 13 Seotud osapooled | 12 |
| Aruande allkirjad | 13 |

Tegevusaruanne

OÜ Transtime on äriregistris registreeritud 24.12.2001.a.

OÜ Transtime põhitegevus on transporditeenuste osutamine, lisategevusala on oma kinnisvara üürile andmine.

2023.a. müügitulu oli 333 337 eurot, Eesti vabariigis osutatud transporditeenuseid 287889.- eurot ja kinnisvara üürileandmist 45448.- euro eest.

OÜ-s Transtime töötas 2023.a. keskmiselt 4 töötajat. Tegevjuht (juhatuse liige on Arvi Ööpik ja juhatuse liige Malle Ööpik.

2023.a. tööjõukulud on 51 317 eurot, millest palgakulud 39 647 eurot ja sotsiaalmaks 11670 eurot.

Juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.

2023.a. majandustegevuse tulemiks on kasum 164 935 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------------|------------------|
| Varad | | |
| Käibevarad | | |
| Raha | 452 453 | 541 647 |
| Nõuded ja ettemaksud | 29 310 | 26 045 |
| Kokku käibevarad | 481 763 | 567 692 |
| Põhivarad | | |
| Finantsinvesteeringud | 40 000 | 40 000 |
| Kinnisvarainvesteeringud | 780 586 | 602 183 |
| Materiaalsed põhivarad | 53 964 | 27 274 |
| Kokku põhivarad | 874 550 | 669 457 |
| Kokku varad | 1 356 313 | 1 237 149 |
| Kohustised ja omakapital | | |
| Kohustised | | |
| Lühiajalised kohustised | | |
| Võlad ja ettemaksud | 168 219 | 113 990 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 168 219 | 113 990 |
| Kokku kohustised | 168 219 | 113 990 |
| Omakapital | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 2 556 | 2 556 |
| Kohustuslik reservkapital | 256 | 256 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 020 347 | 878 582 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 164 935 | 241 765 |
| Kokku omakapital | 1 188 094 | 1 123 159 |
| Kokku kohustised ja omakapital | 1 356 313 | 1 237 149 |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2023 | 2022 | Lisa nr |
|---|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu | 333 337 | 312 794 | 9 |
| Muud äritulud | 1 445 | 97 614 | 10 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -56 746 | -67 006 | 11 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -20 781 | -17 366 | |
| Tööjõukulud | -51 317 | -52 512 | 12 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -34 580 | -26 505 | |
| Muud ärikulud | -65 | -95 | |
| Ärikasum (kahjum) | 171 293 | 246 924 | |
| Muud finantstulud ja -kulud | 5 077 | 48 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 176 370 | 246 972 | |
| Tulumaks | -11 435 | -5 207 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 164 935 | 241 765 | |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Transtime 2023.a. raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti vabariigi raamatupidamisie seaduses, mida täiendavad Raamatupidamisie Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamisie aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalente kajastatakse rahavoogude aruandes kassa olevat sularaha, nõudmiseni hoiseid pangas.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o.nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust olenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid, ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemusi laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähenemisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiaegsete nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenolisel laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saada oleva tasu õiglases väärtuses, arvestadesjärgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemist intressimäära kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

Kinnisvarainvesteeringud

2010.a. soetatud kinnisvarainvesteeringuna 3-toaline korter Tallinnas maksumusega 88236 eurot. Bilansiline maksumus 31.12.2023. 65315.-
2017.a. soetatud kinnisvarainvesteeringuna 2-toaline korter Tallinnas maksumusega 103716 eurot. Bilansiline maksumus 31.12.2023.a. 91110.-
2020.a. soetatud kinnisvarainvesteeringuna 2-toaline korter Tallinnas maksumusega 141854 eurot. Bilansiline maksumus 31.12.2023.a. 133107.-
2020.a. soetatud kinnisvarainvesteeringuna 2-toaline korter Tallinnas maksumusega 127463 eurot. Bilansiline maksumus 31.12.2023.a. 119815.-
2021.a. soetatud kinnisvarainvesteeringuna 2-toaline korter Tallinnas maksumusega 152459 eurot. Bilansiline maksumus 31.12.2023.a. 146361.-
2022.a. soetatud kinnisvarainvesteeringuna parkimiskoht Kadaka teel, maksumusega 3000.-, amortisatsiooni ei arvestata.
2022.a. soetatud kinnisvarainvesteeringuna 2-toaline korter Tallinnas maksumusega 224119 eurot, bilansiline maksumus 31.12.2023.a. 221878.-

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 640 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt ostmisega seotud kulutustest, mis on vaja vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, milles ton maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langemisest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis muudavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ja säilitada varaobjektiltulevikus saadavat tulu, kajastatakse aruandeperioodil kuludes.

Maada ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|----------------------------|----------------|
| muud masina d ja seadmed | 5 aastat |
| muu inventar ja IT seadmed | 5 aastat |

Finantskohustised

kõik finants kohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseslt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressi meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised riskid on üle läinud ostjatele, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadud tulu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi vältel, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Seotud osapooled

Raamatupidamiskohuslane ei ole tegev- ega kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega nuid olulisi soodustusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas | 287 | 18 |
| Pangakontod | 451 666 | 541 629 |
| deposiit | 500 | 0 |
| Kokku raha | 452 453 | 541 647 |

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Ostjatelt laekumata arved | 29 310 | 26 045 |
| ettemakstud maksud | 0 | 0 |
| ostjatelt laekumata arved | 24 625 | 25 212 |
| ettemaksed tarnijatele | 4 685 | 833 |
| Kokku nõuded ostjate vastu | 29 310 | 26 045 |

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|--------------|--------------|
| | Maksuvõlg | Maksuvõlg |
| Käibemaks | 3 390 | 3 153 |
| Üksikisiku tulumaks | 547 | 553 |
| Sotsiaalmaks | 931 | 989 |
| Kohustuslik kogumispension | 56 | 56 |
| Töötuskindlustusmaksed | 71 | 73 |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 1 250 | 500 |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 6 245 | 5 324 |

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

2010.a. soetatud kinnisvarainvesteeringuna 3-toaline korter Tallinnas maksumusega 88236 eurot, Bilansiline maksumus 31.12.2023.a. 65315 eurot.

2017.a. soetatud kinnisvarainvesteeringuna 2-toaline korter Tallinnas maksumusega 103716 eurot. Bilansiline maksumus 31.12.2023.a. 91110 eurot.

2020.a. soetatud kinnisvarainvesteeringuna 2-toaline korter Tallinnas maksumusega 141854 eurot. Bilansiline maksumus 31.12.2023.a. 133107 eurot.

2020.a. soetatud kinnisvarainvesteeringuna 2-toaline korter Tallinnas maksumusega 127463 eurot. Bilansiline maksumus 31.12.2023.a. 119815 eurot.

2021.a. soetatud kinnisvarainvesteeringuna 2-toaline korter Tallinnas maksumusega 152459 eurot. Bilansiline maksumus 31.12.2023.a. 146361 eurot.

2022.a. ostetud parkimiskoht hinnaga 3000 eurot.

2022.a. soetatud kinnisvarainvesteeringuna 2-toaline korter Tallinnas maksumusega 224119 eurot. Bilansiline maksumus 31.12.2023.a. 221878 eurot.

2023.a. arvestatud kinnisvarainvesteeringute amortisatsiooni 14516 eurot.

Kinnisvarainvesteeringute bilansiline maksumus kokku 31.12.2023. on 780586 eurot

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | Kokku | |
|---------------------|--------------------|---------------|
| | Masinad ja seadmed | |
| 31.12.2021 | | |
| Soetusmaksumus | 364 426 | 364 426 |
| Akumuleeritud kulum | -322 922 | -322 922 |
| Jääkmaksumus | 41 504 | 41 504 |
| | | |
| Amortisatsioonikulu | -14 230 | -14 230 |
| | | |
| 31.12.2022 | | |
| Soetusmaksumus | 364 426 | 364 426 |
| Akumuleeritud kulum | -337 152 | -337 152 |
| Jääkmaksumus | 27 274 | 27 274 |
| | | |
| Ostud ja parendused | 46 754 | 46 754 |
| Amortisatsioonikulu | -20 064 | -20 064 |
| | | |
| 31.12.2023 | | |
| Soetusmaksumus | 411 180 | 411 180 |
| Akumuleeritud kulum | -357 216 | -357 216 |
| Jääkmaksumus | 53 964 | 53 964 |

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

| | 2023 | 2022 |
|--------------------|---------------|----------|
| Masinad ja seadmed | 46 754 | 0 |
| Transpordivahendid | 46 754 | 0 |
| Kokku | 46 754 | 0 |

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2023 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele | 49 | 49 |
| Võlad töövõtjatele | 1 255 | 1 255 |
| Maksuvõlad | 6 245 | 6 245 |
| Muud võlad | 159 520 | 159 520 |
| Dividendivõlad | 159 520 | 159 520 |
| Saadud ettemaksed | 1 150 | 1 150 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 168 219 | 168 219 |
| | | |
| | 31.12.2022 | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele | 40 | 40 |
| Võlad töövõtjatele | 1 256 | 1 256 |
| Maksuvõlad | 5 324 | 5 324 |
| Muud võlad | 106 520 | 106 520 |
| Dividendivõlad | 106 520 | 106 520 |
| Saadud ettemaksed | 500 | 500 |
| omaniku laen | 350 | 350 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 113 990 | 113 990 |

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital | 2 556 | 2 556 |
| Osade arv (tk) | 1 | 1 |

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 287 890 | 271 333 |
| Eesti | 45 447 | 41 461 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 333 337 | 312 794 |
| Kokku müügitulu | 333 337 | 312 794 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| 49399 sõitjate muu maismaavedu | 287 890 | 271 333 |
| 49411 kaubavedu maanteel | 0 | 0 |
| 68201 enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 45 447 | 41 461 |
| Kokku müügitulu | 333 337 | 312 794 |

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------|--------------|---------------|
| kasum aktsiate müügist | 0 | 47 195 |
| Muud | 1 445 | 50 419 |
| Kokku muud äritulud | 1 445 | 97 614 |

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal | 8 890 | 8 688 |
| Energia | 34 469 | 53 997 |
| Kütus | 34 469 | 53 997 |
| Ostetud teenused | 13 387 | 4 321 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | 56 746 | 67 006 |

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Palgakulu | 39 647 | 40 654 |
| Sotsiaalmaksud | 11 670 | 11 858 |
| Kokku tööjõukulud | 51 317 | 52 512 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 4 | 4 |

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslane ei ole tegev- ega kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2024

Osaühing Transtime (registrikood: 10829739) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MALLE ÖÖPIK | Juhatuseliige | 07.06.2024 |
| ARVI ÖÖPIK | Juhatuseliige | 07.06.2024 |

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2023 |
|--|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 020 347 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 164 935 |
| Kokku | 1 185 282 |
| Jaotamine | |
| Dividendideks | 100 000 |
| eelmiste perioodide jaotamata kasum | 64 935 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 020 347 |
| Kokku | 1 185 282 |

OÜ Transtime juhatus teeb osanikele ettepaneku 2023.a. kasumist maksta dividendideks 100 000.- eurot ja 64935.- eurot kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Sõitjate muu maismaavedu | 49399 | 287889 | 86.37% | Jah |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201 | 45448 | 13.63% | Ei |