

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Maatrans

registrikood: 11303382

postiaadress: Harju maakond, Raasiku vald, Kalesi küla,
Kadarpiku tee 1

postisihthnumber: 75207

telefon: +372 5059006

e-posti aadress: peeter@maatrans.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Maatrans tegutseb järjepidevalt ning stabiilselt aastast 2006. OÜ Maatrans tegevusalaks on transporditeenuse osutamine Eestis.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal teenis OÜ Maatrans müügitulu 951 045 eurot, 2022. aastal 974 265 eurot. OÜ Maatrans lõpetas 2023. aruandeaasta kasumiga 114 197 eurot, 2022. aastal kasumiga 167 403 eurot.

Personal

OÜ-I Maatrans oli 2023. aastal töötajate arv 11, 2022.aastal oli samuti 11 töötajat. Töötajatele arvestatud töötasud koos maksudega moodustasid aruandeaastal 302 596 eurot, 2022 aastal 241 885 eurot.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel tasusid ei makstud ning muid soodustusi ei tehtud.

Investeeringud

Aruandeperioodil põhivarasse investeeringuid ei toimunud, eelmisel perioodil oli see summa 51 000 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Maatrans põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on olemasolevaid kliente hoida ja kinnistada ning igati tõhustada tööd uute klientide võitmisel. Seega tähtsal kohal on turupositsiooni hoidmine ning võimalik suurendamine. Oluline on firma kulude optimeerimine ning läbimõeldud efektiivsete lahenduste leidmine transporditeenuse osutamiseks. 2024. aastal on jätkuvalt plaanis uuendada autoparki vastavalt võimalustele ning vähendada jooksvaid autoremondikuluseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 719	102 329	
Nõuded ja ettemaksed	197 268	114 830	2
Varud	3 491	3 491	3
Kokku käibevarad	220 478	220 650	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	107 460	134 256	5
Kokku põhivarad	107 460	134 256	
Kokku varad	327 938	354 906	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 295	11 376	6
Võlad ja ettemaksed	103 768	103 557	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	111 063	114 933	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	7 295	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	7 295	
Kokku kohustised	111 063	122 228	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 866	62 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 197	167 403	
Kokku omakapital	216 875	232 678	
Kokku kohustised ja omakapital	327 938	354 906	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	951 045	974 265	9
Muud äritulud	6 667	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-405 793	-451 292	
Mitmesugused tegevuskulud	-76 303	-85 611	
Tööjõukulud	-302 596	-241 885	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 796	-27 124	5
Muud ärikulud	0	-526	
Ärikasum (kahjum)	146 224	167 827	
Intressikulud	-247	-424	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	145 977	167 403	
Tulumaks	-31 780	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 197	167 403	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu juhatus on raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil osaühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning hõlmab perioodi 01.01.2023 kuni 31.12.2023.

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 õiglase 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 osapoolale 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 ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Varud

Varud on varad, mis on plaanis müüa järgmisel aruandeperioodil. Varud koosnevad põhiliselt veokite varuosadest. Varud võetakse arvele nende

soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna. Aruandeperioodil ei ole varusid alla hinnatud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes on bilansis põhivarana kajastatud varad maksumusega üle 200,- euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses kaupade müügist ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus. Tulu näidatakse netosummas, milles ei kajastata käibemaksu, kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Teenuse ja kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks nõudeõiguse tekkimine ostja vastu, kui on tõenäoline, et müügitulu laekub ning omandiga seotud riskid ja hüved on üle läinud ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Alates 01.01.2019 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäära 14%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	182 558	182 558
Ostjatelt laekumata arved	182 558	182 558
Muud nõuded	14 710	14 710
Kokku nõuded ja ettemaksed	197 268	197 268
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	109 082	109 082
Ostjatelt laekumata arved	109 082	109 082
Muud nõuded	5 748	5 748
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 830	114 830

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	3 491	3 491
Varuosad	3 491	3 491
Kokku varud	3 491	3 491

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 064	12 105
Üksikisiku tulumaks	7 298	5 231
Sotsiaalmaks	13 669	11 148
Kohustuslik kogumispension	737	588
Töötuskindlustusmaksed	939	761
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 707	29 833

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	231 575	231 575
Akumuleeritud kulum	-113 668	-113 668
Jääkmaksumus	117 907	117 907
Ostud ja parendused	51 000	51 000
Amortisatsioonikulu	-27 124	-27 124
Müügid (jääkmaksumuses)	-7 527	-7 527
31.12.2022		
Soetusmaksumus	261 675	261 675
Akumuleeritud kulum	-127 419	-127 419
Jääkmaksumus	134 256	134 256
Amortisatsioonikulu	-26 796	-26 796
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0
31.12.2023		
Soetusmaksumus	243 418	243 418
Akumuleeritud kulum	-135 958	-135 958
Jääkmaksumus	107 460	107 460

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	6 667	7 000
Transpordivahendid	6 667	7 000
Kokku	6 667	7 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Veoauto	2 964	2 964		EUR	30.06.2024
Veoauto	4 331	4 331		EUR	15.09.2024
Kapitalirendikohustised kokku	7 295	7 295			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Veoauto	8 737	5 773	2 964	EUR	30.06.2024
Veoauto	9 934	5 603	4 331	EUR	15.09.2024
Kapitalirendikohustised kokku	18 671	11 376	7 295		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 101	36 101
Võlad töövõtjatele	34 960	34 960
Maksuvõlad	32 707	32 707
Kokku võlad ja ettemaksed	103 768	103 768

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 414	46 414
Võlad töövõtjatele	27 310	27 310
Maksuvõlad	29 833	29 833
Kokku võlad ja ettemaksed	103 557	103 557

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

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

Aastal 2023 maksti netodividende alljärgnevalt:

1. Konya Haldus OÜ 78000 eurot (60% osalus)
2. Teinmann Peeter 52000 eurot (40% osalus).

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	951 045	974 265
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	951 045	974 265
Kokku müügitulu	951 045	974 265
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenused	943 089	974 265
Muu müük	7 956	0
Kokku müügitulu	951 045	974 265

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	232 387	185 662
Sotsiaalmaksud	70 209	56 223
Kokku tööjõukulud	302 596	241 885
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	11

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Osaühing Maatrans (registrikood: 11303382) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER SAIA	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 197
Kokku	214 063

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	4941	943089	99.16%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7656	0.81%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	300	0.03%	Ei