

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** aktsiaselts TRANSMIX

**registrikood:** 10163269

**tänava/talu nimi,** Jaama tn 197-40

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn, Tartu linn

**vald:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihthnumber:** 50705

**telefon:** +372 7409080, +372 5045496

**faks:** +372 7409084

**e-posti aadress:** valdeko@transmix.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 6  |
| Lisa 2 Raha                                 | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 8  |
| Lisa 4 Varud                                | 9  |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 9  |
| Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad     | 9  |
| Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud             | 10 |
| Lisa 8 Materiaalsed põhivarad               | 11 |
| Lisa 9 Kapitalirent                         | 11 |
| Lisa 10 Laenukohustised                     | 12 |
| Lisa 11 Võlad ja ettemaksed                 | 13 |
| Lisa 12 Võlad töövõtjatele                  | 13 |
| Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 13 |
| Lisa 14 Aktsiakapital                       | 14 |
| Lisa 15 Müügitulu                           | 14 |
| Lisa 16 Muud äritulud                       | 14 |
| Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 15 |
| Lisa 18 Tööjõukulud                         | 15 |
| Lisa 19 Seotud osapooled                    | 15 |
| Aruande allkirjad                           | 17 |
| Vandeauditori aruanne                       | 18 |

## Tegevusaruanne

AS Transmix on erakapitalil toimiv ettevõtte, mille põhitegevuseks on rahvusvaheline ja vabariigisisene kaubavedu. Nimetatud tegevusalale avaldab suurt mõju poliitiline ja majanduslik olukord maailmas ning üha tugevnev konkurents.

AS Transmix asub Tartus, kuid tema tegevus toimub suures osas väljaspool Eestit. 2022.aastal oli ettevõtte peamisteks tööpiirkondadeks Euroopa, Skandinaavia sh. Norra ning väheses mahu ka Venemaa. 2022. aastal uuendas ettevõtte oma transpordiparki. Autod ja veosed on kindlustatud vastavalt rahvusvahelisele CMR lepingule. Kõrvaltegevusena on ettevõttel oma töökoda. Ettevõtte osutab Tartus ka büroo- ja tootmisruumide renditeenust. 2022. aastal oli AS Transmixi müügitulu 3,84 milj. eurot. Müügitulust 96,29% moodustas veoteenus. Ettevõttes töötas 2022. a. keskmiselt 26 inimest, tööjõukulu oli 409 524 eurot.

### Finantsnäitajad

|                                              | 2022      | 2021      |
|----------------------------------------------|-----------|-----------|
| Müügitulu                                    | 3 384 896 | 3 400 167 |
| Puhaskasum, -kahjum                          | 285 422   | 202 016   |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja         | 2,87      | 2,66      |
| (käibevara/lühiajalised kohustused)          |           |           |
| Põhivara tootlus                             | 3,21      | 2,94      |
| (müügitulu/materiaalse põhivara jääkväärtus) |           |           |
| Võõrkapitali ja omakapitali suhe             | 0,39      | 0,55      |
| (kohustised/omakapital)                      |           |           |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       | 31.12.2021       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 438 444          | 121 485          | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 915              | 1 034            |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 068 482        | 1 217 236        | 3       |
| Varud                                        | 81 333           | 50 473           | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 589 174</b> | <b>1 390 228</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 30 000           | 30 000           | 6       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 325 500          | 326 496          | 7       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 1 054 523        | 1 155 858        | 8       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 410 023</b> | <b>1 512 354</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 999 197</b> | <b>2 902 582</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 309 117          | 332 573          | 10      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 244 270          | 190 973          | 11      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>553 387</b>   | <b>523 546</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 293 320          | 505 718          | 10      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>293 320</b>   | <b>505 718</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>846 707</b>   | <b>1 029 264</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Aktiivkapital nimiväärtuses                  | 38 346           | 38 346           | 14      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 3 835            | 3 835            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 824 887        | 1 629 121        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 285 422          | 202 016          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 152 490</b> | <b>1 873 318</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>2 999 197</b> | <b>2 902 582</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022           | 2021           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 3 384 896      | 3 400 167      | 15      |
| Muud äritulud                               | 174 676        | 67 737         | 16      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -2 105 115     | -2 338 972     | 17      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -358 229       | -262 333       |         |
| Tööjõukulud                                 | -409 524       | -249 886       | 18      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -371 774       | -373 177       |         |
| Muud ärikulud                               | -7 963         | -19 726        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>306 967</b> | <b>223 810</b> |         |
| Intressitulud                               | 11             | 8              |         |
| Intressikulud                               | -19 891        | -21 279        |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -1 665         | -523           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>285 422</b> | <b>202 016</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>285 422</b> | <b>202 016</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS Transmix on koostanud väikeettevõtja lihtsustatud aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

AS Transmix kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeem nr.1 alusel.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga vastava valuuta ametlikud noteeringud.

Raha ülekandmise ja tehingupäevakursside erinevuse korral tekkivad kursivahed kajastatakse kasumiaruandes. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga ametliku noteeringu järgi. Võlakohustiste ning raha ja raha ekvivalentide ümberhindamisest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes finantstulude- ja kuludena; muud valuutakursside muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid aga muude äritulude või -kuludena.

### Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglaseväärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Juhtudel, kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on ostjatelt laekumata arved tavapärase äritegevuse käigus müüdud kaupade või osutatud teenuste eest. Nõuded ostjate vastu võetakse algselt arvele nende õiglasest väärtuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arved eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes ärikuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Ebatõenäoliste laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasisel kajastamisel kasutatakse FIFO meetodit.

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit, sest juhtkonna hinnangul ei ole varaobjektide õiglast väärtust võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega. Kinnisvaraobjektidena kajastatud ehitisi amortiseeritakse 2,5% aastas, maad ei amortiseerita.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana käsitletakse materiaalsed vara kasuliku elueaga üle ühe aasta juhul, kui on tõenäoline, et nende kasutamisega saadetakse tulevikus majanduslikku kasu. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1300 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses, mis on saadud vara soetusmaksumuse vähendamisel akumuleeritud kulumid ja

väärtuse languse võrra.

Vara soetusmaksumus sisaldab lisaks ostuhinnale ka vara kasutuselevõtu otseselt seotud kulutusi.

Põhivara kulum arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil varahinnangulise kasuliku eluea jooksul. Erandiks on maa, mida ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpus. 2022. aastal amortiseeriti masinad ja seadmed 20% aastas ja hooned ja rajatisi 2,5% aastas.

## Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja huvid kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendiga seotud intressikulud kajastatakse kasumiaruandes finantskulude koosseisus. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna või tuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

## Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arved ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

## Tulud

Tuluna kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus kaupade müügi ja teenuste osutamise eest saadud või saadava tasu õiglast väärtust.

Tulu kajastatakse ainult siis, kui tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta, on tõenäoline, et ettevõtte saab tehingust tulenevat majanduslikku kasu, olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale ning on täidetud alltoodud täiendavad kriteeriumid. Tulu suurus loetakse usaldusväärseks ainult siis, kui kõik tehinguga seotud asjaolud on selged.

### Müügitulu

Teenuste osutamisest saadud tulu kajastatakse teenuse osutamise kuul ning lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

### Intressitulu

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

## Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

## Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses.

Ettevõtte kulusid oluliselt mõjutavad maksuliigid:

Sotsiaalmaks 33% töötajatele tehtud väljamaksetelt ja erisoodustustelt

Töötuskundlustusmaks 0,8% töötajatele tehtud väljamaksetelt

Erisoodustuste tulumaks 20/80 töötajatele tehtud erisoodustustelt

Maamaks

Raskeveokimaks

## Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on: ettevõtte juhatus ja nõukogu, lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted ning tütarettevõtted

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Kassa             | 13 934         | 8 206          |
| Arvelduskontod    | 424 510        | 113 279        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>438 444</b> | <b>121 485</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2022       | 12 kuu jooksul   |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 447 957          | 447 957          |
| Ostjatelt laekumata arved          | 447 957          | 447 957          |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 563 543          | 563 543          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 12 705           | 12 705           |
| Laenunõuded                        | 33 000           | 33 000           |
| Ettemaksed                         | 6 852            | 6 852            |
| Tulevaste perioodide kulud         | 6 852            | 6 852            |
| Ettemaksed aruandvatele isikutele  | 4 425            | 4 425            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 068 482</b> | <b>1 068 482</b> |
|                                    |                  |                  |
|                                    | 31.12.2021       | 12 kuu jooksul   |
| Nõuded ostjate vastu               | 415 530          | 415 530          |
| Ostjatelt laekumata arved          | 415 530          | 415 530          |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 737 239          | 737 239          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 21 493           | 21 493           |
| Ettemaksed                         | 6 973            | 6 973            |
| Tulevaste perioodide kulud         | 6 973            | 6 973            |
| Ettemaksed aruandvatele isikutele  | 36 001           | 36 001           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 217 236</b> | <b>1 217 236</b> |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                               | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Tooraine ja materjal</b>   | <b>11 739</b> | <b>8 492</b>  |
| Kütus                         | 11 739        | 8 492         |
| <b>Müügiks ostetud kaubad</b> | <b>69 594</b> | <b>41 981</b> |
| Müügiks ostetud kubad         | 69 594        | 41 981        |
| <b>Kokku varud</b>            | <b>81 333</b> | <b>50 473</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2022    |               | 31.12.2021    |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg     | Ettemaks      | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 12 705        |               | 757           |               |
| Üksikisiku tulumaks                           |               | 5 436         |               | 2 811         |
| Erisoodustuse tulumaks                        |               | 0             |               | 206           |
| Sotsiaalmaks                                  |               | 15 868        |               | 11 720        |
| Kohustuslik kogumispension                    |               | 373           |               | 280           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |               | 1 135         |               | 798           |
| Ettemaksukonto jääk                           |               |               | 20 736        |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>12 705</b> | <b>22 812</b> | <b>21 493</b> | <b>15 815</b> |

## Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                    |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|--------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala     | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                    | 31.12.2021       | 31.12.2022 |
| 1075244-1                                              | Jams Trans OY          | Soome      | kaubavedu maanteel | 100              | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:             |               |               |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                | 31.12.2021    | 31.12.2022    |
| OY Jams Trans                                                         | 30 000        | 30 000        |
| <b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>30 000</b> | <b>30 000</b> |

## Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |         |          |         |
|------------------------|---------|----------|---------|
|                        |         |          | Kokku   |
|                        | Maa     | Ehitised |         |
| <b>31.12.2020</b>      |         |          |         |
| Soetusmaksumus         | 289 444 | 20 000   | 309 444 |
| Akumuleeritud kulum    |         | -7 519   | -7 519  |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 289 444 | 12 481   | 301 925 |
|                        |         |          |         |
| Ostud ja parendused    | 25 567  |          | 25 567  |
| Amortisatsioonikulu    |         | -996     | -996    |
|                        |         |          |         |
| <b>31.12.2021</b>      |         |          |         |
| Soetusmaksumus         | 315 011 | 20 000   | 335 011 |
| Akumuleeritud kulum    |         | -8 515   | -8 515  |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 315 011 | 11 485   | 326 496 |
|                        |         |          |         |
| Amortisatsioonikulu    |         | -996     | -996    |
|                        |         |          |         |
| <b>31.12.2022</b>      |         |          |         |
| Soetusmaksumus         | 315 011 | 20 000   | 335 011 |
| Akumuleeritud kulum    |         | -9 511   | -9 511  |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 315 011 | 10 489   | 325 500 |

## Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                           |        |          |                    |                                   |                         | Kokku      |
|-------------------------------------------|--------|----------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------|------------|
|                                           | Maa    | Ehitised |                    | Muud<br>materiaalsed<br>põhivarad |                         |            |
|                                           |        |          | Transpordivahendid |                                   | Lõpetamata<br>projektid |            |
| 31.12.2020                                |        |          |                    |                                   |                         |            |
| Soetusmaksumus                            | 49 436 | 390 538  | 3 190 181          | 3 200                             | 70 180                  | 3 703 535  |
| Akumuleeritud kulum                       | 0      | -242 704 | -2 465 056         | -2 173                            |                         | -2 709 933 |
| Jääkmaksumus                              | 49 436 | 147 834  | 725 125            | 1 027                             | 70 180                  | 993 602    |
|                                           |        |          |                    |                                   |                         |            |
| Ostud ja parendused                       |        |          | 544 320            |                                   |                         | 544 320    |
| Amortisatsioonikulu                       |        | -9 756   | -361 790           | -636                              |                         | -372 182   |
| Müügid (jääkmaksumuses)                   |        |          | -9 882             |                                   | -70 180                 | -80 062    |
| Ümberliigitamised                         |        |          | 70 180             |                                   |                         | 70 180     |
| Ümberliigitamised lõpetamata projektidest |        |          | 70 180             |                                   |                         | 70 180     |
|                                           |        |          |                    |                                   |                         |            |
| 31.12.2021                                |        |          |                    |                                   |                         |            |
| Soetusmaksumus                            | 49 436 | 390 538  | 3 590 254          | 3 200                             | 0                       | 4 033 428  |
| Akumuleeritud kulum                       |        | -252 460 | -2 622 301         | -2 809                            |                         | -2 877 570 |
| Jääkmaksumus                              | 49 436 | 138 078  | 967 953            | 391                               | 0                       | 1 155 858  |
|                                           |        |          |                    |                                   |                         |            |
| Ostud ja parendused                       |        |          | 290 950            |                                   |                         | 290 950    |
| Amortisatsioonikulu                       |        | -9 756   | -360 631           | -391                              |                         | -370 778   |
| Müügid (jääkmaksumuses)                   |        |          | -21 507            |                                   |                         | -21 507    |
|                                           |        |          |                    |                                   |                         |            |
| 31.12.2022                                |        |          |                    |                                   |                         |            |
| Soetusmaksumus                            | 49 436 | 390 538  | 3 463 426          | 3 200                             |                         | 3 906 600  |
| Akumuleeritud kulum                       |        | -262 216 | -2 586 661         | -3 200                            |                         | -2 852 077 |
| Jääkmaksumus                              | 49 436 | 128 322  | 876 765            | 0                                 |                         | 1 054 523  |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                    | 2022           | 2021          |
|--------------------|----------------|---------------|
| Masinad ja seadmed | 177 469        | 46 399        |
| Transpordivahendid | 177 469        | 46 399        |
| <b>Kokku</b>       | <b>177 469</b> | <b>46 399</b> |

## Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |             |             |
| Luminor Liising                      | 15 259     | 15 259                            |                     | euro        | 2023        |
| Swedbank Liising                     | 397 238    | 183 221                           | 214 017             | euro        | 2026        |
| OP Finance AS                        | 189 940    | 110 637                           | 79 303              | euro        | 2026        |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 602 437    | 309 117                           | 293 320             |             |             |
|                                      |            |                                   |                     |             |             |
|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 797 791    | 292 073                           | 505 718             |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                          | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
| Masinad ja seadmed                       | 620 355        | 823 251        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>620 355</b> | <b>823 251</b> |

## Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 602 437    | 309 117                           | 293 320             |             |             |             | 9       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 602 437    | 309 117                           | 293 320             |             |             |             |         |
|                                      |            |                                   |                     |             |             |             |         |
|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |             |             |         |
| S-Trans OÜ                           | 40 500     | 40 500                            |                     |             | euro        | 31.12.2022  |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 40 500     | 40 500                            |                     |             |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 797 791    | 292 073                           | 505 718             |             |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 838 291    | 332 573                           | 505 718             |             |             |             |         |

## Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

|                                  | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 173 454        | 173 454        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 40 208         | 40 208         | 12      |
| Maksuvõlad                       | 22 812         | 22 812         | 5       |
| Muud võlad                       | 7 796          | 7 796          |         |
| Muud viitvõlad                   | 7 796          | 7 796          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>244 270</b> | <b>244 270</b> |         |
|                                  |                |                |         |
|                                  | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 132 064        | 132 064        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 28 075         | 28 075         | 12      |
| Maksuvõlad                       | 15 815         | 15 815         | 5       |
| Muud võlad                       | 10 582         | 10 582         |         |
| Saadud ettemaksed                | 4 437          | 4 437          |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 4 437          | 4 437          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>190 973</b> | <b>190 973</b> |         |

## Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

|                                 | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustis              | 22 168        | 13 351        |
| Puhkusetasude kohustis          | 18 040        | 14 724        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>40 208</b> | <b>28 075</b> |

## Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

|                                             | 31.12.2022       | 31.12.2021       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 1 688 247        | 1 464 910        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 422 062          | 366 227          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>2 110 309</b> | <b>1 831 137</b> |

## Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 38 346     | 38 346     |
| Aktsiate arv (tk)    | 60         | 60         |
| Aktsiate nimiväärtus | 0          | 639.10     |

## Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

|                                                        | 2022             | 2021             |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes            |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                           |                  |                  |
| Eesti                                                  | 1 176 956        | 1 088 662        |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                     | 1 586 370        | 1 533 719        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>             | <b>2 763 326</b> | <b>2 622 381</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike                    |                  |                  |
| Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud              | 621 570          | 777 786          |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>      | <b>621 570</b>   | <b>777 786</b>   |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                 | <b>3 384 896</b> | <b>3 400 167</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                          |                  |                  |
| Kaubavedu maanteel                                     | 3 259 353        | 3 238 715        |
| Enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitlus | 62 485           | 36 094           |
| Osted kaupade müük                                     | 63 058           | 125 358          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                 | <b>3 384 896</b> | <b>3 400 167</b> |

## Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

|                                         | 2022           | 2021          |
|-----------------------------------------|----------------|---------------|
| Kasum materiaalseste põhivarade müügist | 155 962        | 36 516        |
| Kasum valuutakursi muutustest           | 42             | 0             |
| Kindlustushüvitised                     | 18 672         | 31 221        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>              | <b>174 676</b> | <b>67 737</b> |

## Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2022             | 2021             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 63 640           | 111 997          |
| <b>Energia</b>                                   | <b>657 418</b>   | <b>504 117</b>   |
| Kütus                                            | 657 418          | 504 117          |
| Alltöövõtutööd                                   | 655 040          | 965 462          |
| Remont, varuosad                                 | 134 015          | 198 810          |
| Laevapiletid                                     | 437 057          | 388 035          |
| Kindlustusmaksed                                 | 52 839           | 48 780           |
| Muud                                             | 105 106          | 121 771          |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>2 105 115</b> | <b>2 338 972</b> |

## Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

|                                               | 2022           | 2021           |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                     | 308 097        | 189 835        |
| Sotsiaalmaksud                                | 101 427        | 60 051         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>409 524</b> | <b>249 886</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 26             | 27             |

## Lisa 19 Seotud osapooled (eurodes)

| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2020       | Antud laenud   | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2021     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 023 026        | 110 458        | 415 606                    | 717 878        |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>1 023 026</b> | <b>110 458</b> | <b>415 606</b>             | <b>717 878</b> |
| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2021       | Antud laenud   | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2022     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 717 878          | 569 138        | 735 356                    | 551 660        |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>717 878</b>   | <b>569 138</b> | <b>735 356</b>             | <b>551 660</b> |

| MÜÜDUD                                                                                                                           | 2022          |              | 2021          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
|                                                                                                                                  | Teenused      | Põhivara     | Teenused      |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 30 461        | 9 879        | 39 060        |
| <b>Kokku müüdud</b>                                                                                                              | <b>30 461</b> | <b>9 879</b> | <b>39 060</b> |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2022          |              | 2021     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------|
|                                                                                                                                  | Teenused      | Põhivara     | Teenused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 40 433        |              |          |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>40 433</b> | <b>7 379</b> |          |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 8 400       | 6 880       |

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2023

aktsiaselts TRANSMIX (registrikood: 10163269) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| VALDEKO SÕÕRO      | Juhatuse liige     | 14.06.2023           |

## Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts TRANSMIX aktsionäridele

Oleme üle vaadanud aktsiaselts TRANSMIX raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16 .

## Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

## Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt aktsiaselts TRANSMIX finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Epp Steinberg

Vandeaudiitori number 135

Steinberg Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 140

Kaunase pst 52-3, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50706

14.06.2023

## Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts TRANSMIX (registrikood: 10163269) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| EPP STEINBERG      | Vandeaudiitor      | 14.06.2023           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 824 887        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 285 422          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>2 110 309</b> |
| Jaotamine                                    |                  |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>2 110 309</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 824 887        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 285 422          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>2 110 309</b> |
| Jaotamine                                    |                  |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>2 110 309</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kaubavedu maanteel                                   | 49411      | 3259353         | 96.29%      | Jah            |
| Spetsialiseerimata hulgikaubandus                    | 46901      | 63058           | 1.86%       | Ei             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 62485           | 1.85%       | Ei             |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| Telefon         | +372 7409080        |
| Faks            | +372 7409084        |
| Mobiiltelefon   | +372 5045496        |
| E-posti aadress | valdeko@transmix.ee |