

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Maatrans

registrikood: 11303382

tänava/talu nimi, Tallinna mnt 24a-7

maja ja korteri number:

alevik: Aruküla alevik

vald: Raasiku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75201

telefon: +372 5182101

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 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Maatrans tegutseb järjepidevalt ning stabiilselt aastast 2006.

OÜ Maatrans tegevusalaks on transporditeenuse osutamine Eestis.

Tulud, kulud ja kasum

2022. aastal teenis OÜ Maatrans müügitulu 974 265 eurot, 2021. aastal 668 986 eurot.

OÜ Maatrans lõpetas 2022. aruandeaasta kasumiga 167 403 eurot, 2021. aastal kahjumiga 17 028 eurot.

Personal

OÜ-l Maatrans oli 2022. aastal töötajate arv 11, 2021.aastal oli 11 töötajat. Töötajatele arvestatud töötasud koos maksudega moodustasid

aruandeaastal 241 885 eurot, 2021. aastal 214 340 eurot.

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

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 51 000 eurot, eelmisel perioodil 72 633 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.

2023. aastal on jätkuvalt plaanis uuendada autoparki vastavalt võimalustele ning vähendada jooksvaid autoremondikuluseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	102 329	7 434	
Nõuded ja ettemaksed	114 830	43 829	2
Varud	3 491	3 491	3
Kokku käibevarad	220 650	54 754	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	134 256	117 907	5
Kokku põhivarad	134 256	117 907	
Kokku varad	354 906	172 661	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 376	11 332	6
Võlad ja ettemaksed	103 557	77 384	4
Kokku lühiajalised kohustised	114 933	88 716	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 295	18 670	6
Kokku pikaajalised kohustised	7 295	18 670	
Kokku kohustised	122 228	107 386	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 463	79 491	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 403	-17 028	
Kokku omakapital	232 678	65 275	
Kokku kohustised ja omakapital	354 906	172 661	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	974 265	668 986	8
Muud äritulud	0	9 238	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-451 292	-366 189	
Mitmesugused tegevuskulud	-85 611	-81 027	
Tööjõukulud	-241 885	-214 340	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 124	-30 080	5
Muud ärikulud	-526	-8	
Ärikasum (kahjum)	167 827	-13 420	
Intressikulud	-424	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	167 403	-13 420	
Tulumaks	0	-3 608	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 403	-17 028	

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 01.01.2022 kuni 31.12.2022.

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 järgnevates 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.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2019 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäär 14%. 14% soodusmaksumäär 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% soodusmaksumäär 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)

	31.12.2022	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 035	35 035
Ostjatelt laekumata arved	35 035	35 035
Muud nõuded	8 794	8 794
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 829	43 829

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
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)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	12 105	4 502
Üksikisiku tulumaks	5 231	2 572
Sotsiaalmaks	11 148	9 109
Kohustuslik kogumispension	588	552
Töötuskindlustusmaksed	761	626
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 833	17 361

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	204 525	204 525
Akumuleeritud kulum	-102 759	-102 759
Jääkmaksumus	101 766	101 766
Ostud ja parendused	72 633	72 633
Amortisatsioonikulu	-30 080	-30 080
Müügid (jääkmaksumuses)	-26 412	-26 412
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	7 000	28 808
Transpordivahendid	7 000	28 808
Kokku	7 000	28 808

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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		

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Sõiduk	346	346		EUR	30.01.2022
Veoauto	14 313	5 576	8 737	EUR	30.06.2024
Veoauto	15 343	5 410	9 933	EUR	15.09.2024
Kapitalirendikohustised kokku	30 002	11 332	18 670		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital jaguneb alljärgnevalt:		
1. Osanik Peeter Teinmann, osalus 39,98%, lihtomand		
2. OÜ Konya Haldus, osalus 60,02%, lihtomand.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	974 265	668 986
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	974 265	668 986
Kokku müügitulu	974 265	668 986
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenused	974 265	668 986
Muu müük	0	0
Kokku müügitulu	974 265	668 986

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	185 662	164 666
Sotsiaalmaksud	56 223	49 674
Kokku tööjõukulud	241 885	214 340
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: 25.04.2023

Osaühing Maatrans (registrikood: 11303382) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER TEINMANN	Juhatuse liige	25.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 403
Kokku	229 866
Jaotamine	
Dividendideks	122 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 866
Kokku	229 866

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	4941	974265	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Konya Haldus	10618899	Lehmja küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1534 EUR (Lihtomand)
Peeter Saia	37510026522	Vaskjala küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1022 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5182101
E-posti aadress	peeter@maatrans.ee