

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Transiitrong Line

registrikood: 11418234

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Paldiski mnt 14-1

postisihthnumber: 10149

telefon: +372 6539039

faks: +372 6539022

e-posti aadress: konkov@teslar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

OÜ Transiitrong Line asutati 2007.aastal, tegevus algas 2007.aastal. OÜ Transiitrong Line peamiseks tegevusalaks on vagunite rent. Ettevõtte suuremad koostööpartnerid asuvad Eestis ja Soomes.

Osaühingu Transiitrong Line 2023.a. puhaskasum on 40 064 eurot.

Osaühingu Transiitrong Line peamised finantssuhtarvud:

	2023.a.	2022.a.
Müügitulu, eurodes	107 521	95 499
Müügitulu kasv, %	13%	11%
Puhaskasum, eurodes	40 064	23 520
Puhaskasumi kasv, %	70%	68%
Puhasrentaablus, %	37%	25%
Lühiajaliste kohustustekattekindaja	29	37
ROA, %	8%	5%
ROE, %	9%	6%

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = [(müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022] x 100

Puhaskasumi kasv (%) = [(puhaskasum 2023 - puhaskasum 2022) / puhaskasum 2022] x 100

Puhasrentaablus (%) = [(puhaskasum / müügitulu) x 100]

Lühiajaliste kohustuste kattekindaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = [(puhaskasum / varad) x 100]

ROE (%) = [(puhaskasum / omakapital) x 100]

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Olulisemad aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavad investeeringud.

2023. aastal olulisi investeeringuid ei toimunud. Järgmistel aastatel planeeritakse vähendada oma kulusid ja suurendada rentaablust.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused.

Aruandeperioodil tööjõukulud moodustasid 31 400 EUR. Seisuga 31.12.2023 töötajaid oli 2 inimest. OÜ Transiitrong Line juhatus koosneb ühest liikmest.

2023 aastal juhatuse liikmed ei saanud tasusid ega hüvesid.

Tulevikuplaanid.

2024.a. ettevõtte kavatseb leida uusi kliente raudteevagunite rentimisel ja operaatorteenuste osutamisel.

Ettevõtte juhatus pöörab erilist tähelepanu klientide maksedistsipliinile ja võlgade tasumisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	240 983	204 559	2
Nõuded ja ettemaksed	11 459	11 850	3
Kokku käibevarad	252 442	216 409	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	222 654	215 925	5
Kokku põhivarad	222 654	215 925	
Kokku varad	475 096	432 334	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 592	5 894	6
Kokku lühiajalised kohustised	8 592	5 894	
Kokku kohustised	8 592	5 894	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	125 000	125 000	8
Ülekurss	138 874	138 874	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 183	138 663	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 064	23 520	
Kokku omakapital	466 504	426 440	
Kokku kohustised ja omakapital	475 096	432 334	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	107 521	95 499	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 751	-15 783	10
Mitmesugused tegevuskulud	-382	-1 341	11
Tööjõukulud	-42 013	-32 112	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 519	-22 762	5
Ärikasum (kahjum)	38 856	23 501	
Muud finantstulud ja -kulud	1 208	19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 064	23 520	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 064	23 520	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Transiitrong Line 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Ettevõtte majandusaasta algab 1. jaanuar ning lõpeb 31. detsember.

31.12.2023 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Transiitrong Line finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ Transiitrong Line on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

2023. majandusaasta aruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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 tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 100 EUR ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised :

Masinad ja seadmed 5-10 %

Muu põhivara 10-20 %.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

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

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapol omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriliste otsustele.

Osaühing Intservis käsitleb seotud osapooltena:

- Tütar ja sidusettevõtted
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütar ettevõtted)
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanike (välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalust avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele) lähisugilased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
LHV Pank	240 983	204 559
Kokku raha	240 983	204 559

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 458	11 458	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	11 458	11 458	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 459	11 459	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 850	11 850	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	11 850	11 850	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 850	11 850	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 888	0	1 949
Üksikisiku tulumaks	0	274	0	293
Sotsiaalmaks	0	858	0	660
Kohustuslik kogumispension	0	26	0	20
Töötuskindlustusmaksed	0	62	0	32
Ettemaksukonto jääk	1		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	3 108	0	2 954

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	432 038	432 038
Akumuleeritud kulum	-208 692	-208 692
Jääkmaksumus	223 346	223 346
Ostud ja parendused	15 341	15 341
Muud ostud ja parendused	15 341	15 341
Amortisatsioonikulu	-22 762	-22 762
31.12.2022		
Soetusmaksumus	447 378	447 378
Akumuleeritud kulum	-231 453	-231 453
Jääkmaksumus	215 925	215 925
Ostud ja parendused	28 248	28 248
Muud ostud ja parendused	28 248	28 248
Amortisatsioonikulu	-21 519	-21 519
31.12.2023		
Soetusmaksumus	475 626	475 626
Akumuleeritud kulum	-252 972	-252 972
Jääkmaksumus	222 654	222 654

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	132	132	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 146	3 146	0	0	7
Maksuvõlad	3 108	3 108	0	0	4
Muud võlad	2 206	2 206	0	0	
Muud viitvõlad	2 206	2 206	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 592	8 592	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	264	264	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 676	2 676	0	0	
Maksuvõlad	2 954	2 954	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 894	5 894	0	0	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	3 146	1 843	6
Kokku võlad töövõtjatele	3 146	1 843	6

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	125 000	125 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	107 521	95 499
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 521	95 499
Kokku müügitulu	107 521	95 499
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77391 Raudteeveeremi rentmine	107 521	95 499
Kokku müügitulu	107 521	95 499

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Transpordikulud	1 741	1 246
Remondikulud	3 010	14 411
Muud	0	126
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 751	15 783

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	30	0
Muud	352	1 341
Kokku mitmesugused tegevuskulud	382	1 341

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	31 400	24 000
Sotsiaalmaksud	10 613	8 112
Kokku tööjõukulud	42 013	32 112
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Jätkuv sõjategevus Ukrainas ja kehtestatud sanktsioonid avaldavad negatiivset mõju ettevõtte tuleviku väljavaadetele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2024

Osaühing Transiitrong Line (registrikood: 11418234) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BORISS PERESKOKOV	Juhatuse liige	17.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 064
Kokku	202 247
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	202 247
Kokku	202 247

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raudteeveeremi rentimine	77391	107521	100.00%	Jah