

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Transmark

registrikood: 11303927

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Kuressaare linn,
Pikk tn 80

postisihthnumber: 93815

telefon: +372 56492501

e-posti aadress: armin@transmark.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Laenukohustised	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Ülevaade tegevusest: Transmark OÜ jätkas 2023. aastal edukalt oma põhitegevusega, pakkudes transporditeenuseid. Vaatamata majanduslangusele ja tihedale konkurentsile turul, suutsime leida uusi kliente ja kasvatada käivet, mis on märk meie suutlikkusest ja kohanemisvõimest muutuvas majanduskeskkonnas.

Majanduskeskkond ja konkurents: Aasta 2023 oli paljudele ettevõtetele väljakutseterohke majanduslanguse tõttu, mis tõi kaasa tihedama konkurentsi transporditeenuste sektoris. Kuigi oleme suutnud suurendada oma kliendibaasi ja kasvatada käivet, on kulude tõus olnud märkimisväärt. Kahjuks ei ole me saanud tiheda konkurentsi tõttu tõsta teenuste hindu, mis on omakorda mõjutanud meie kasumlikkust.

Kulude ja hinnapoliitika: Kulude tõus on olnud üheks suurimaks väljakutseks möödunud aastal. Tööjõukulud ja muud operatiivkulud on kasvanud, mis on avaldanud survet meie finantstulemustele. Hindade tõstmise võimalused on olnud piiratud, kuna konkurents transporditeenuste turul on olnud väga tihe.

IT-tarkvara juurutamine: 2023. aastal alustasime uue IT-tarkvara juurutamisega, mille eesmärk on parandada teenuse kvaliteeti ja tõsta efektiivsust. Uus tarkvara võimaldab paremat tööde planeerimist, jälgimist ja juhtimist, mis peaks pikemas perspektiivis parandama meie teenuste konkurentsivõimet ja kliendirahulolu.

Ettevalmistused 2024. aastaks: Aasta viimasel kvartalil keskendusime suuresti uute tööde ettevalmistamisele, mis hakkavad käima 2024. aastal. See hõlmas nii logistiliste lahenduste väljatöötamist kui ka ressursi planeerimist, et tagada sujuv üleminek ja tööde algus uuel aastal.

Kokkuvõte: Transmark OÜ jaoks oli 2023. aasta väljakutseterohke, kuid ka edukaid tulemusi toonud periood. Suutsime leida uusi kliente ja kasvatada käivet, hoolimata majanduslangusest ja tihedast konkurentsist. Loodame, et järgmine aasta toob kaasa positiivseid arenguid nii ettevõtte kasvu kui ka stabiilsuse osas, kuid oleme teadlikud, et majanduskeskkonna muutused mängivad siin olulist rolli.

OÜ Transmark 2023. aasta bilansis on arvele võetud kõik aruandeperioodi varad ja kohustised. 2023 majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigis kehtivatele seadustele ja Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuetele.

2023. aastal oli osaühingus 115 tööjõu kasutamise lepingut, milliste alusel maksti välja töö- ja lisatasusid 1 731 586 EUR.

OÜ Transmark juhatus koosneb 2-st liikmest ning juhtorganite liikmetele arvestati tasusid 2023. aastal 62 822 EUR

Osaühingu 2023. aasta ärikasum oli 266 399 EUR ning puhaskasum 150 068 EUR.

Mõningad finantssuhtarvud, mis iseloomustavad ettevõtte tegevust:

	2023	2022
Müügitulu (eurodes)	9 388 701	9 126 991
Käibe kasv (%)	2,87	19,69
Puhaskasum (-kahjum)(eurodes)	150 068	437 671
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (eurodes)	0,80	0,81
Soliidsuskordaja	0,41%	0,38%
ROA (%)	3,04%	8,87%
ROE (%)	7,44%	23,44%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 - müügitulu 2022)/ müügitulu 2022*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Soliidsuskordaja = (omakapital kokku/varad kokku)

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	311 418	272 175	2
Nõuded ja ettemaksed	998 187	999 082	3
Kokku käibevarad	1 309 605	1 271 257	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 625 196	3 661 569	5
Kokku põhivarad	3 625 196	3 661 569	
Kokku varad	4 934 801	4 932 826	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	366 326	379 629	6,7
Võlad ja ettemaksed	1 272 718	1 185 509	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 639 044	1 565 138	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 278 828	1 500 827	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	1 278 828	1 500 827	
Kokku kohustised	2 917 872	3 065 965	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 864 049	1 426 378	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 068	437 671	
Kokku omakapital	2 016 929	1 866 861	
Kokku kohustised ja omakapital	4 934 801	4 932 826	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	9 388 701	9 126 991	11
Muud äritulud	93 916	5 014	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 306 278	-6 204 623	13
Mitmesugused tegevuskulud	-90 565	-65 463	14
Tööjõukulud	-2 299 758	-1 967 678	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-348 773	-291 018	5
Muud ärikulud	-170 844	-95 981	16
Ärikasum (kahjum)	266 399	507 242	
Intressitulud	1 395	0	
Intressikulud	-117 694	-69 567	
Muud finantstulud ja -kulud	-32	-4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	150 068	437 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 068	437 671	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	266 399	507 242	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	348 773	291 018	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	69 281	2 622	
Kokku korrigeerimised	418 054	293 640	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	895	-94 992	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	87 358	88 120	8
Kokku rahavood äritegevusest	772 706	794 010	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-241 455	-234 228	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 100	20 700	5
Laekunud intressid	1 395	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-237 960	-213 528	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	177 984	7
Saadud laenude tagasimaksed	-147 140	-141 043	7
Arvelduskrediidi saldo muutus	-9 857	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-220 812	-344 878	
Makstud intressid	-117 694	-69 567	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-495 503	-377 504	
Kokku rahavood	39 243	202 978	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	272 175	69 197	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39 243	202 978	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	311 418	272 175	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	256	1 426 378	1 429 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)			437 671	437 671
31.12.2022	2 556	256	1 864 049	1 866 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)			150 068	150 068
31.12.2023	2 556	256	2 014 117	2 016 929

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

Kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vigade korrigeerimine

Aruandeaastal korrigeeriti 2022. aasta algsaldos intressikulud- kasutusrendi intressikulude võrra.

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Intressid	94 523	-24 956	69 567
Kaubad, materjal ja teenused	6 179 667	24 956	6 204 623
Rahavood- Ärikasum	532 198	-24 956	507 242
Rahavood-Investeeringimine intress	94 523	-24 956	69 567

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Arvelduskrediidi kasutamisest tekkinud kohustis kajastatakse lühiajalise laenukohustisena.

Nõuded ja ettemaksed

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Invertar	10-20
Masinad ja seadmed	10
Veovahendid	10
Ehitised	50

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara (maa) puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemist korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Käibevarade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel „Olulised käibevarade allahindlused“.

Põhivara allahindlusi kajastatakse kuluna kasumiaruande kirjel „Põhivarade kulum ja väärtuse langus“.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kulud

Kulude arvestust peetakse tekkepõhiselt õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki allahindlusi ja soodustusi.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teiste osapoolte ärilistele otsustele.

Seotud osapooltena käsitleme:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	717	599
Swedbank arveldusarve	232 786	215 724
LHV arveldusarve	77 915	55 852
Kokku raha	311 418	272 175

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	938 859	938 859	
Ostjatelt laekumata arved	938 859	938 859	
Nõuded seotud osapoolte vastu	21 070	21 070	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	148	148	4
Muud nõuded	15 361	15 361	
Viitlaekumised	15 361	15 361	
Ettemaksed	22 749	22 749	
Tulevaste perioodide kulud	22 749	22 749	
Kokku nõuded ja ettemaksed	998 187	998 187	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	949 678	949 678	
Ostjatelt laekumata arved	949 678	949 678	
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 625	16 625	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	4
Muud nõuded	17 226	17 226	
Viitlaekumised	17 226	17 226	
Ettemaksed	5 690	5 690	
Tulevaste perioodide kulud	5 690	5 690	
Krediitkaardi ettemaks	9 857	9 857	
Kokku nõuded ja ettemaksed	999 082	999 082	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	47 121	0	55 731
Üksikisiku tulumaks	0	23 338	0	19 651
Sotsiaalmaks	0	44 947	0	42 023
Kohustuslik kogumispension	0	1 154	0	1 243
Töötuskindlustusmaksed	0	3 311	0	2 991
Ettemaksukonto jääk	148		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	148	119 871	6	121 639

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	224 000		2 838 735	8 102	2 846 837	9 299	1 351 697	4 431 833
Akumuleeritud kulum	0		-1 265 348	-3 657	-1 269 005	-1 356	0	-1 270 361
Jääkmaksumus	224 000		1 573 387	4 445	1 577 832	7 943	1 351 697	3 161 472
Ostud ja parendused			663 482	0	663 482	0	156 378	819 860
Amortisatsioonikulu	0		-289 722	-816	-290 538	-480	0	-291 018
Müügid (jääkmaksumuses)			-28 745	0	-28 745	0	0	-28 745
31.12.2022								
Soetusmaksumus	224 000		3 341 255	8 102	3 349 357	9 299	1 508 075	5 090 731
Akumuleeritud kulum	0		-1 422 853	-4 473	-1 427 326	-1 836	0	-1 429 162
Jääkmaksumus	224 000		1 918 402	3 629	1 922 031	7 463	1 508 075	3 661 569
Ostud ja parendused	0		381 685	0	381 685	0	0	381 685
Amortisatsioonikulu	0	-30 162	-317 336	-810	-318 146	-465	0	-348 773
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-10 717	0	-10 717	0	0	-10 717
Ümberliigitamised	0	1 508 075	0	0	0	0	-1 508 075	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	1 508 075	0	0	0	0	-1 508 075	0
Muud muutused	0	0	-58 568	0	-58 568	0	0	-58 568
31.12.2023								
Soetusmaksumus	224 000	1 508 075	3 579 971	8 102	3 588 073	9 299	0	5 329 447
Akumuleeritud kulum	0	-30 162	-1 666 505	-5 283	-1 671 788	-2 301		-1 704 251
Jääkmaksumus	224 000	1 477 913	1 913 466	2 819	1 916 285	6 998	0	3 625 196

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	2 100	20 700
Transpordivahendid	2 100	20 700
Kokku	2 100	20 700

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
25 liisingulepingut	653 336	211 112	442 224	1,8-3%+1-6 kuu Euribor	EUR	2024-2029
Kapitalirendikohustised kokku	653 336	211 112	442 224			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
21 liisingulepingut	741 497	217 196	524 301	1,8-3%+1-6 kuu Euribor	EUR	2023-2028
Kapitalirendikohustised kokku	741 497	217 196	524 301			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	1 014 637	1 115 052
Kokku	1 014 637	1 115 052

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
LHV laen	991 818	155 214	836 604		3,95%+6k Euribor	EUR	26.04.2026	
Pikaajalised laenud kokku	991 818	155 214	836 604					
Kapitalirendikohustised kokku	653 336	211 112	442 224					6
Laenukohustised kokku	1 645 154	366 326	1 278 828					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
LHV laen	1 138 959	162 433	976 526		3,95%+6k Euribor	EUR	26.04.2026	
Pikaajalised laenud kokku	1 138 959	162 433	976 526					
Kapitalirendikohustised kokku	741 497	217 196	524 301					6
Laenukohustised kokku	1 880 456	379 629	1 500 827					

Laenutagatiseks seatud hüpoteek suurusega 1 664 000 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	728 323	728 323	
Võlad töövõtjatele	354 602	354 602	9
Võlad seotud osapooltele	69 922	69 922	17
Maksuvõlad	119 871	119 871	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 272 718	1 272 718	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	729 775	729 775	
Võlad töövõtjatele	301 442	301 442	9
Võlad seotud osapooltele	32 653	32 653	17
Maksuvõlad	121 639	121 639	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 185 509	1 185 509	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	202 997	165 523
Puhkusetasude kohustis	88 176	84 315
Päevarahad	63 429	51 604
Kokku võlad töövõtjatele	354 602	301 442

Töötasude kohustis sisaldab lisaks võlad töövõtjatele ka kõiki tööjõukuludelt arvestatud ja kinnipeetud tasusid.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 611 294	1 491 239
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	402 823	372 810
Kokku tingimuslikud kohustised	2 014 117	1 864 049

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise kuupäevast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 920 100	7 549 909
Soome	1 466 791	1 567 215
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 810	9 867
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 388 701	9 126 991
Kokku müügitulu	9 388 701	9 126 991
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	9 388 701	9 126 991
Kokku müügitulu	9 388 701	9 126 991

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	2 622
Trahhvid, viivised ja hüvitised	91 408	0
Muud	2 508	2 392
Kokku muud äritulud	93 916	5 014

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Energia	64 980	96 077
Elektrienergia	64 980	96 077
Transpordikulud	5 017 820	4 966 656
Üür ja rent	210 527	181 203
Remonditeenused	260 766	241 431
Lähetuskulud	752 185	719 256
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 306 278	6 204 623

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	26 445	17 376
Riiklikud ja kohalikud maksud	173	345
Majandamiskulud	28 257	21 023
Osutatud teenuste kulud	17 632	17 632
Muud	18 058	9 087
Kokku mitmesugused tegevuskulud	90 565	65 463

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 731 586	1 482 308
Sotsiaalmaksud	568 172	485 370
Kokku tööjõukulud	2 299 758	1 967 678
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	115	110
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	115	110

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	67 185	10 667
Trahvid, viivised ja hüvitised	19 161	14 750
Teekasutustasud	84 498	70 564
Kokku muud ärikulud	170 844	95 981

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 070	16 625	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 070	16 625	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 922	32 653	8
Kokku võlad ja ettemaksed	69 922	32 653	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 196	17 587	7 093	16 545
Kokku müüdnud	9 196	17 587	7 093	16 545

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 876	198 589	159 075	197 032
Kokku ostetud	150 876	198 589	159 075	197 032

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	62 822	55 790

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

Osaühing Transmark (registrikood: 11303927) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARMIN ARUSALU	Juhatuse liige	20.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Transmark OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Transmark OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Asjaolu rõhutamine

Seisuga 31.12.2023 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara ca 329 tuhande euro võrra (31.12.2022: ca 294 tuhat eurot). Antud asjaolule tähelepanu juhtimine ei ole meie arvamuse modifitseerimine.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõõtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

21.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Transmark (registrikood: 11303927) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	21.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 864 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 068
Kokku	2 014 117
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 014 117
Kokku	2 014 117

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 864 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 068
Kokku	2 014 117
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 014 117
Kokku	2 014 117

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	9388701	100.00%	Jah