

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Transplanet OÜ

registrikood: 12740127

postiaadress: Jõgeva maakond, Põltsamaa vald, Põltsamaa linn,
Kesk tn 1

postisihnumber: 48105

telefon: +372 55580110

e-posti aadress: matekainen@gmail.com

veebilehe aadress: www.jalgrattakeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Transplanet OÜ alustas ehitusvaldkonnas tegutsemist 2014. aastal. 2017. aastal muutis ettevõtte oma tegevussuunda ning alustas uutel tegevusaladel, sh sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes ning muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus. 2019. aastal lisandus tegevusalana endale kuuluva kinnisvara rendile andmise teenus.

Transplanet OÜ 2023. a müügikäive oli 253,4 tuh eurot (2022: 204,3 tuh eurot). 2023. a müügikäibest moodustas jaekaubanduse käive 58,2%, remonditeenuste käive 40,6% ning endale kuuluva vara rendile andmise 1,2%.

2023. a majandusaasta lõppes kasumiga 9,2 tuh eurot (2022: kasum 7,8 tuh eurot).

2024. aastal on plaanis jätkata jaekaubanduse tegevusalal ning jätkata remonditeenuste osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	826	2 263	
Nõuded ja ettemaksed	6 054	8 537	
Nõuded ostjate vastu	5 919	8 534	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	3	2
Muud nõuded	135	0	
Kokku varud	184 761	168 798	
Müügiks ostetud kaubad	184 761	168 353	
Ettemaksed varude eest	0	445	
Kokku käibevarad	191 641	179 598	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	64 194	60 741	3
Kokku põhivarad	64 194	60 741	
Kokku varad	255 835	240 339	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 606	74 760	4
Võlad ja ettemaksed	65 053	64 182	
Võlad tarnijatele	23 551	32 297	
Võlad töövõtjatele	1 366	1 580	
Maksuvõlad	4 229	1 484	
Muud võlad	35 907	28 771	
Muud saadud ettemaksed	0	50	
Kokku lühiajalised kohustised	124 659	138 942	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	65 500	42 876	4
Kokku pikaajalised kohustised	65 500	42 876	
Kokku kohustised	190 159	181 818	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 938	46 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 230	9 637	
Kokku omakapital	65 676	58 521	
Kokku kohustised ja omakapital	255 835	240 339	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	253 426	204 341	5
Muud äritulud	5 495	33 723	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-182 772	-185 400	7
Mitmesugused tegevuskulud	-12 329	-13 309	8
Tööjõukulud	-46 978	-23 941	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 657	-3 159	4
Muud ärikulud	-43	-88	
Ärikasum (kahjum)	13 142	12 167	
Intressikulud	-3 912	-2 530	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 230	9 637	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 230	9 637	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Transplanet OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtte aruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr 1.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu, viitlaekumisi ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kulumina.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 vähendamisenä.

Varud

Varud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Varude koosseisus kajastatakse müügiks ostetud kaubad, mis võetakse arvele müügitaksumuses ning millest on maha arvatud kaubanduslik juurdehindlus ja kaubandusliku juurdehindluse käibemaks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes objekti eeldatavast kasulikust elueast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes:

Maa - ei amortiseerita;

Ehitised ja rajatised - 33,3 a.

Transpordivahendid - 4-5 a.
Muud masinad ja seadmed - 6 a.
Muu materiaalne põhivara - 4 a.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuse, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kulukirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" näidatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulud ning ruumide rendikulu.

Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks pisiremontide- heakorra- raamatupidamis- ja muude teenuste kulu, kantseleikulud, kindlustus, panga teenustasud jne.)

Muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist, makstud trahvid ja viivised, k.a. maksutrahvid ja -intressid.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on :

- (a) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- (b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 759		406
Üksikisiku tulumaks		0		175
Sotsiaalmaks		1 376		829
Kohustuslik kogumispension		19		23
Töötuskindlustusmaksed		33		51
Intress		38		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4		
Ettemaksukonto jääk	0		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 229	3	1 484

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	2 420	59 580	2 300	4 996	7 296	1 050	70 346
Akumuleeritud kulum	0	-4 468	-486	-687	-1 173	-701	-6 342
Jääkmaksumus	2 420	55 112	1 814	4 309	6 123	349	64 004
Amortisatsioonikulu		-1 787	-360	-749	-1 109	-263	-3 159
Müügid (jääkmaksumuses)			-104		-104		-104
31.12.2022							
Soetusmaksumus	2 420	59 580	1 800	4 996	6 796	1 050	69 846
Akumuleeritud kulum	0	-6 255	-450	-1 436	-1 886	-964	-9 105
Jääkmaksumus	2 420	53 325	1 350	3 560	4 910	86	60 741
Ostud ja parendused			1 500	3 500	5 000	2 110	7 110
Amortisatsioonikulu		-1 788	-548	-954	-1 502	-367	-3 657
31.12.2023							
Soetusmaksumus	2 420	59 580	3 300	8 496	11 796	3 160	76 956
Akumuleeritud kulum	0	-8 043	-998	-2 390	-3 388	-1 331	-12 762
Jääkmaksumus	2 420	51 537	2 302	6 106	8 408	1 829	64 194

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	13 830	13 830				eur	2024
Juriidiline isik	3 400	3 400				eur	2024
Lühiajalised laenud kokku	17 230	17 230					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS, lep.19-074879-JI-1	37 376	37 376			3,59	eur	26.07.2024
Eraisik	65 500		65 500				
Pikaajalised laenud kokku	102 876	37 376	65 500				
Muud laenukohustised							
Arvelduskrediit	5 000	5 000				eur	
Muud laenukohustised kokku	5 000	5 000					
Laenukohustised kokku	125 106	59 606	65 500				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik 1	60 000	60 000			0	eur	2023
Eraisik 2	8 830	8 830			0	eur	2023
Lühiajalised laenud kokku	68 830	68 830					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS, lep.19-074879-JI-1	43 306	5 930	37 376		3,59	eur	26.07.2024
Pikaajalised laenud kokku	43 306	5 930	37 376				
Muud laenukohustised							
Eraisik 1	5 500		5 500		0	eur	2023
Muud laenukohustised kokku	5 500		5 500				
Laenukohustised kokku	117 636	74 760	42 876				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa		2 420
Ehitised		53 324
Kokku		55 744

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	249 258	201 071
Soome	4 168	3 270
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	253 426	204 341
Kokku müügitulu	253 426	204 341
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba jaemüük kaupluses	147 418	120 959
Remonditeenuse müük	102 806	82 674
Kinnisvara jm vara rendile andmine	3 202	708
Kokku müügitulu	253 426	204 341

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	5 495	3 953
Muud	0	29 770
Kokku muud äritulud	5 495	33 723

Sihtfinantseerimise tuluna on kajastatud Eesti Töötukassa palgatoetus.

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	57 141	90 998
Energia	4 607	6 311
Elektrienergia	3 037	2 176
Kütus	1 570	4 135
Transpordikulud	285	418
Üür ja rent	2 402	5 593
Põhitegevusega seotud materjalid ja teenused	8 045	5 924
Remonditeenuse materjalid	106 782	69 154
Muud	3 510	7 002
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	182 772	185 400

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	5 731	4 926
Riiklikud ja kohalikud maksud	61	0
Reklaamikulu	607	265
Ruumide korrashoiu jm kulu	518	3 851
Telefoni, IT kulu	2 309	2 416
Kindlustuskulu	655	452
Muud	2 448	1 399
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 329	13 309

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	32 857	16 647
Sotsiaalmaksud	14 121	7 294
Kokku tööjõukulud	46 978	23 941
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	60 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 830	8 830
Kokku laenukohustised	8 830	68 830
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	23 220
Kokku võlad ja ettemaksed	0	23 220
PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022

Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 500	5 500
Kokku laenukohustised	65 500	5 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Transplanet OÜ (registrikood: 12740127) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIK MATEKAINEN	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 230
Kokku	63 168
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 168
Kokku	63 168

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 230
Kokku	63 168
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 168
Kokku	63 168

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	147418	58.17%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus	95291	102806	40.57%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3202	1.26%	Ei