

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: MTF Multimodal Transport Facilities OÜ

registrikood: 10280986

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Paljassaare põik 11

postisihthnumber: 10313

telefon: +372 6395194, +372 6395193

faks: +372 6395350

e-posti aadress: mtf@mtf.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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Intressikulud	12
Lisa 17 Intressitulud	12
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 19 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad , toote- ja teenuste grupid

2024. majandusaasta käigus OÜ MTF osutas oma kliendele kaupade raudteeveo ja ekspedeerimise teenust Balti riikide territooriumidel. 2024.majandusaasta moodustas OÜ MTF müügitulu 1049487 EUR, mis on 2023 a. võrreldes / 1869687 / -43,0% vähem, kui eelmisel aastal. OÜ MTF 2024.majandusaasta kasum 13100 EUR , kui 2023.aastal kasum 38443 EUR
OÜ MTF keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2024. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 93709 EUR , mis on -16,2% vähem, kui eelmisel aastal.

Peamised investeeringud

Majandusaasta jooksul OÜ MTF investeeringuid ei teinud.

Tuleviku plaanid

2025 majandusaasta käigus OÜ MTF planeerib:

- jätkata oma põhitegevust terminali teenuste osutamisel ja osutada oma klientide kaupade raudteeveo ja ekspedeerimise teenust Balti riikide territooriumidel kavatseb hoida terminali - ja ekspordikaupade mahtu vähemalt 2024.a.tasemel.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ja selle mõju ettevõtte majandustulemusele

ER geograafiline paiknemine on eeliseks transpordivedudeks Euroopas ning uute veoste vedamise viiside lisamiseks, nagu seda on rongi -, auto- ja meretransport. Selline tegevusala olemasolu Eesti Raudteega annab ettevõttele võimaluse saavutada oma koht teenuste turul, mis on seotud veostega, täpsemalt pealelaadimise ja mahalaadimisega ning laoteenusega, samuti kirjalike paberite täitmiseks veoste vedamiseks. Samas eelmainitud teenus puhul on konkurents väga suur ja see mõjutab suuresti kasumisummat. Majandusaastal ja aruande roostamine perioodil on ilmnenu valuutakursside ja muutumisega seonduvaid riske.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning selle eelnenu majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika

	2024.aasta	2023.aasta
Müügitulu kasv	-43.87 %	-25,12 %
Puhaskasumi kasv	-65.92 %	-53,16 %
Puhasrentaabilus	1,25 %	2,06 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,82	2,70
ROE	3,16%	9,56 %

Toodud finantssuhtarvude arvutamise meetoodika:

Müügitulu kasv = $(2024.aasta\ müügitulu - 2023.aasta\ müügitulu) / 2023.aasta\ müügitulu * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2024.aasta\ puhaskasum - 2023.aasta\ puhaskasum) / 2023.aastapuhaskasum * 100$

Puhasrentaabilus = $puhaskasum / müügitulu * 100$

Lühiajalise kohustuse kattekordaja = $käibevara / lühiajalised\ kohustused$

ROE = $puhaskasum / omakapital * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 900	140 545	2
Nõuded ja ettemaksed	425 030	432 110	3
Kokku käibevarad	451 930	572 655	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	40 698	41 586	6
Kokku põhivarad	40 698	41 586	
Kokku varad	492 628	614 241	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	77 614	212 327	7
Kokku lühiajalised kohustised	77 614	212 327	
Kokku kohustised	77 614	212 327	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	373 793	335 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 100	38 443	
Kokku omakapital	415 014	401 914	
Kokku kohustised ja omakapital	492 628	614 241	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 049 487	1 869 687	11
Muud äritulud	1 363	9 025	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-929 578	-1 696 690	13
Mitmesugused tegevuskulud	-15 657	-16 211	14
Tööjõukulud	-93 709	-111 868	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-888	-888	6
Muud ärikulud	-69	-6 975	
Ärikasum (kahjum)	10 949	46 080	
Intressitulud	44	923	17
Intressikulud	0	-741	16
Muud finantstulud ja -kulud	2 107	-7 819	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 100	38 443	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 100	38 443	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OÜ MTF 2024.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt rahvusvahelistele raamatupidamis põhimõtetele tuginevale Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kinnitatud raamatupidamise seadusega ja neid täiendatakse raamatupidamisteenuse juhenditega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinuskärgiga) summadena.

Finantsvarad

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides)

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud EKP valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud EKP valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 EUR kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 EUR, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 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.

Maa ei amortiseeru.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Ehitised ja rajatised 10-50

Masinad ja seadmed 3-5

Muu põhivara 3

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Kassa	69	79
Pangakontod	26 831	12 797
deposiidid	0	127 669
Kokku raha	26 900	140 545

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	423 560	423 560	4
Ostjatelt laekumata arved	423 560	423 560	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	606	606	5
Ettemaksed	864	864	
Tulevaste perioodide kulud	864	864	
Kokku nõuded ja ettemaksed	425 030	425 030	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	427 833	427 833	4
Ostjatelt laekumata arved	427 833	427 833	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 173	3 173	5
Ettemaksed	1 104	1 104	
Tulevaste perioodide kulud	1 104	1 104	
Kokku nõuded ja ettemaksed	432 110	432 110	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	423 560	427 833	3
Kokku nõuded ostjate vastu	423 560	427 833	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		62	663	
Üksikisiku tulumaks		1 968		1 081
Sotsiaalmaks		3 447		1 988
Töötuskindlustusmaksed		125		78
Ettemaksukonto jääk	606		2 510	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	606	5 602	3 173	3 147

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	39 197	504 205	23 314	787	567 503
Akumuleeritud kulum		-500 928	-23 314	-787	-525 029
Jääkmaksumus	39 197	3 277	0	0	42 474
Amortisatsioonikulu		-888			-888
31.12.2023					
Soetusmaksumus	39 197	504 205	1 407	787	545 596
Akumuleeritud kulum		-501 816	-1 407	-787	-504 010
Jääkmaksumus	39 197	2 389	0	0	41 586
Amortisatsioonikulu		-888			-888
31.12.2024					
Soetusmaksumus	39 197	504 205	1 407	787	545 596
Akumuleeritud kulum		-502 704	-1 407	-787	-504 898
Jääkmaksumus	39 197	1 501	0	0	40 698

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	68 133	68 133	8
Võlad töövõtjatele	3 248	3 248	9
Maksuvõlad	5 602	5 602	5
Muud võlad	631	631	
Kokku võlad ja ettemaksed	77 614	77 614	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	188 905	188 905	8
Võlad töövõtjatele	13 365	13 365	9
Maksuvõlad	3 147	3 147	5
Muud võlad	6 910	6 910	
Muud viitvõlad	6 910	6 910	
Kokku võlad ja ettemaksed	212 327	212 327	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Eesti tarnijad	985	1 562
Välisarnijad	67 148	187 343
Kokku võlad tarnijatele	68 133	188 905

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Töötasude kohustis	1 163	10 160
Puhkusetasude kohustis	2 085	3 205
Kokku võlad töövõtjatele	3 248	13 365

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	200	200

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	205 905	718 888
Leedu	843 582	1 137 984
Läti	0	12 815
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 049 487	1 869 687
Kokku müügitulu	1 049 487	1 869 687
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade hoidmiseks ja ladustamiseks rajatiste käitus 52101	13 479	21 139
Veoste ekspedeerimine 52291	1 036 008	1 848 548
Kokku müügitulu	1 049 487	1 869 687

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	9 025
Kasum valuutakursi muutustest	1 363	0
Kokku muud äritulud	1 363	9 025

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud teenused	929 578	1 696 690
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	929 578	1 696 690

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Energia	4 927	5 007
Elektrienergia	4 927	5 007
Mitmesugused bürookulud	3 306	4 886
maamaks	3 386	3 078
Valvekulud	2 304	2 304
Muud	1 734	936
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 657	16 211

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	70 099	83 683
Sotsiaalmaksud	23 610	28 185
Kokku tööjõukulud	93 709	111 868
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressikulu laenudelt	0	741
Kokku intressikulud	0	741

Lisa 17 Intressitulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressitulu hoiustelt	44	923
Kokku intressitulud	44	923

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	2 107	-7 819
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 107	-7 819

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	50 000	0	741
Kokku laenukohustised	50 000	50 000	0	741

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	10 500	11 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2025

MTF Multimodal Transport Facilities OÜ (registrikood: 10280986) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI LEŠKIN	Juhatuse liige	16.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	373 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 100
Kokku	386 893
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	386 893
Kokku	386 893

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubaveoga seotud vahendusteenus	52311	EMTAK 2025	1036008	98.72%	Jah
Kaubaladude töö	52101	EMTAK 2025	13479	1.28%	Ei