

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Mario Transport

registrikood: 10251861

tänav a nimi, Metsa 1a-9

maja ja korteri number:

linn: Valga linn

maakond: Valga maakond

postsihtnumber: 68206

telefon: 5124000

faks:

e-posti aadress: mariotransport@hotmail.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Müügioteel põhivara	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 19 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Mario Transport OÜ põhitegevusalaks on rahvusvaheline kaubavedu ja transportteenuse vahendamine.

2011. aasta müügitulu oli 333905 eurot ja kasum 75121 eurot., 2010. aasta müügitulu oli 204459 eurot ja kasum 53358 eurot.

Mario Transport OÜ keskmine töötajate arv 2011. aastal oli 3, ettevõtte tööjõukulud 2011. aastal olid 18358 eurot. Ettevõtte juhatusele maksti tasu 3262 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu	333 905	204 459
Tulu kasv	63 %	1043 %
Brutokasumi määr %	22,6 %	26,3%
Puhaskasum (tuh eur)	75	53
Kasumi kasv	41 %	111 %
Puhasrentaablus	22,5 %	26,1 %
Lühiajaliste kohustuste		
kordaja	1,75	1,08
ROA	23,48 %	19,45 %
ROE	42,24 %	51,94 %

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012.a. aastal on kavas jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 751	10 580	2
Nõuded ja ettemaksed	90 749	55 650	3
Müügiootel põhivara	115 617	115 617	5
Kokku käibevara	249 117	181 847	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	70 827	92 477	6
Kokku põhivara	70 827	92 477	
Kokku varad	319 944	274 324	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 896	9 063	7
Võlad ja ettemaksed	138 196	158 714	8
Kokku lühiajalised kohustused	142 092	167 777	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 816	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	3 816	
Kokku kohustused	142 092	171 593	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 586	9 587	11
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 186	38 827	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 121	53 358	
Kokku omakapital	177 852	102 731	
Kokku kohustused ja omakapital	319 944	274 324	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	333 905	204 459	12
Muud äritulud	0	1 270	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-216 778	-123 179	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 513	-714	15
Tööjõukulud	-18 358	-13 984	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 650	-13 856	6
Muud ärikulud	-21	-131	17
Ärikasum (kahjum)	75 585	53 865	
Finantstulud ja -kulud	-464	-507	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 121	53 358	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 121	53 358	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	75 585	53 865	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 650	13 856	6
Kokku korrigeerimised	21 650	13 856	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35 099	-29 914	
Varude muutus	0	-115 617	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 518	147 956	
Laekunud intressid	29	2	
Kokku rahavood äritegevusest	41 647	70 148	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-79 490	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-79 490	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	17 895	7
Saadud laenude tagasimaksed	-8 983	-23 550	7
Makstud intressid	-493	-509	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 476	-6 164	
Kokku rahavood	32 171	-15 506	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 580	26 086	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 171	-15 506	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 751	10 580	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	9 587	256	39 530	49 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 358	53 358
Muutused reservides		703	-703	0
31.12.2010	9 587	959	92 185	102 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)			75 121	75 121
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2011	9 586	959	167 307	177 852

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mario Transport OÜ 2011. aasta (01.01.2011 - 31.12.2011) aruanne on koostatud eurodes. Aruande koostamisel rakendatud põhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raha

Raha ja rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finatseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte hoiab tegutsemise eesmärgil, kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud täies ulatuses muudesse ärikuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse. Varude kulude kajastamisel kajastatakse olenevalt varude grupist kas otsemeetodit või keskmise hinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otsestelt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasel väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	8 %	10 – 20 aastat
Seadmed	35%	3 – 4 aastat
Sõidukid	20 – 40 %	2 – 5 aastat
Muu inventar	35 – 40 %	2 – 3 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 EUR**Rendid****Rendiarvestus**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud neto-investeeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makse-tekst ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähen-damiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused**Eraldised**

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekul näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerimisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata. Mario Transport OÜ kajastab tingimuslike kohustustena võimalikku dividendide väljamaksmist ja sellelt arvestatud makse.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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 välja-maksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) tütarettevõtte;
- c) sidusettevõtte;
- d) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtte (näiteks emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtte);
- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- b) punktis (e) 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 ettevõtte. /RTJ 2 p 45/

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6 529	926
Arvelduskontod	36 222	9 654
Kokku raha	42 751	10 580

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	75 417	53 953
Muud nõuded	0	2
Intressinõuded	0	2
Ettemaksed	15 332	1 695
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 749	55 650

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 526	1 870
Üksikisiku tulumaks	96	87
Sotsiaalmaks	735	664
Kohustuslik kogumispension	8	
Töötuskindlustusmaksed	49	36
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 414	2 657

Lisa 5 Müügiototel põhivara

(eurodes)

Muud muutused	115 617
31.12.2010	115 617
31.12.2010	115 617
31.12.2011	115 617

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	28 760	28 760	28 760
Akumuleeritud kulum	-1 917	-1 917	-1 917
Jääkmaksumus	26 843	26 843	26 843
Ostud ja parendused	79 490	79 490	79 490
Amortisatsioonikulu	-13 856	-13 856	-13 856
31.12.2010			
Soetusmaksumus	108 250	108 250	108 250
Akumuleeritud kulum	-15 773	-15 773	-15 773
Jääkmaksumus	92 477	92 477	92 477
Amortisatsioonikulu	-21 650	-21 650	-21 650
31.12.2011			
Soetusmaksumus	108 250	108 250	108 250
Akumuleeritud kulum	-37 423	-37 423	-37 423
Jääkmaksumus	70 827	70 827	70 827

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Pank laen	3 896	3 896			5,35%	EUR	19.05.2012
Lühiajalised laenud kokku	3 896	3 896					
Laenukohustused kokku	3 896	3 896					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Pank laen	9 063	9 063			EEKbaasintress+4,35%	EEK	19.05.2012
Lühiajalised laenud kokku	9 063	9 063					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank laen	3 816		3 816		EEKbaasintress+4,35%	EEK	19.05.2012
Pikaajalised laenud kokku	3 816		3 816				
Laenukohustused kokku	12 879	9 063	3 816				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	68 650	127 828
Võlad töövõtjatele	2 217	2 664
Maksuvõlad	3 414	2 657
Saadud ettemaksed	63 915	25 565
Kokku võlad ja ettemaksed	138 196	158 714

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	1 160	1 150
Aruandvad isikud	1 057	1 514
Kokku võlad töövõtjatele	2 217	2 664

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	132 173	72 826
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	35 134	19 359
Kokku tingimuslikud kohustused	167 307	92 185

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	9 586	9 587
Osade arv (tk)	15	15

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Hispaania	148 231	110 161
Tšehhi	900	0
Eesti	184 774	94 298
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	333 905	204 459
Kokku müügitulu	333 905	204 459
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transportteenus	333 905	204 459
Ekspedeerimine		
Kokku müügitulu	333 905	204 459

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 270
Kokku muud äritulud	0	1 270

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Transpordikulud	216 778	123 179
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	216 778	123 179

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	1 513	714
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 513	714

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	13 701	10 441
Sotsiaalmaksud	4 657	3 543
Kokku tööjõukulud	18 358	13 984
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	21	131
Kokku muud ärikulud	21	131

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	29	2
Intressikulud	-493	-509
Intressikulu laenule	-493	-509
Kokku finantstulud ja -kulud	-464	-507

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 589	17 998

	2011		2010
	Ostud	Müügid	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	127 385	18 213	167 169

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 262	3 451

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Mario Transport (registrikood: 10251861) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIO KARUSE	Juhatuse liige	04.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 121
Kokku	167 307
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	167 307
Kokku	167 307

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 121
Kokku	167 307
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	167 307
Kokku	167 307

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	333903	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mario Karuse	38511065712	Rükkeli 4, Valga linn, Valga maakond, Eesti	9586 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7661020
Faks	+372 7661844
E-posti aadress	mariotransport@hotmail.ee