MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016
aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osaühing Lohu Trans

registrikood: 10686568

tänava/talu nimi, maja ja korteri number: Pajude 9-5
alevik: Laagri alevik
vald: Saue vald
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 76401

telefon: +372 6796949, +372 5097877
faks: +372 6976949
e-posti aadress: info@trans.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 **9**

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed **10**

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad **10**

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad **11**

Lisa 6 Kapitalirent **11**

Lisa 7 Laenukohustised **12**

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed **13**

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad **13**

Lisa 10 Osakapital **13**

Lisa 11 Müügitulu **14**

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused **14**

Lisa 13 Tööjõukulud **14**

Lisa 14 Seotud osapooled **14**

Aruande allkirjad **16**

Tegevusaruanne

Osaühing Lohu Trans põhitegevusalaks on rahvusvaheline kaubavedu Eesti ja Euroopa Liidu riikide vahel. Kaubaveo peamiseks tegevuspiirkondadeks on Lääne-Euroopa riigid: Saksamaa, Holland.
Osaühingu Lohu Trans keskmine töötajate arv oli 2, töötasu üldsumma 26 773 eurot.
Osaühing Lohu Trans juhatus oli üheliikmeline, juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

OÜ Lohu Trans eesmärkideks järgneval majandusaastal on käibe ja kasumimäära kasv, kulude vähendamine ning põhivahendite uuendamine. Järgnevate aastate eesmärgiks on masinapargi uuendamine, millega soovime suurendada efektiivsust ja seeläbi konkurentsivõimet ja keskkonnasõbralikkust.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2016
Müügitulu(euro)	281 153	198 593
Käibe kasv (%)	5,6%	-29%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	2,3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016-müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 *100

Lühiajaliste kohustute kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss
(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	46 696	19 551	2
Nõuded ja ettemaksed	24 535	40 047	3
Kokku käibevarad	**71 231**	**59 598**	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	100 086	141 259	5
Kokku põhivarad	**100 086**	**141 259**	
Kokku varad	**171 317**	**200 857**	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 551	30 364	7
Võlad ja ettemaksed	13 692	13 359	8
Kokku lühiajalised kohustised	**31 243**	**43 723**	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 598	30 149	7
Kokku pikaajalised kohustised	**12 598**	**30 149**	
Kokku kohustised	**43 841**	**73 872**	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 067	3 067	10
Kohustuslik reservkapital	307	307	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 611	116 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	491	6 910	
Kokku omakapital	**127 476**	**126 985**	
Kokku kohustised ja omakapital	**171 317**	**200 857**	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	198 593	281 153	11
Muud äritulud	7 745	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-140 213	-190 298	12
Mitmesugused tegevuskulud	-8 927	-8 307	
Tööjõukulud	-26 773	-34 990	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 882	-38 947	
Muud ärikulud	-19	-31	
Ärikasum (kahjum)	**1 524**	**8 583**	
Intressikulud	-1 033	-1 673	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	**491**	**6 910**	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	**491**	**6 910**	

Rahavoogude aruanne
(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 524	8 583	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	28 882	38 947	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-7 709	0	
Kokku korrigeerimised	**21 173**	**38 947**	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 512	-7 616	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	333	-10 152	
Kokku rahavood äritegevusest	**38 542**	**29 762**	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	20 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	**20 000**	**0**	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-30 364	-35 194	
Makstud intressid	-1 033	-1 673	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	**-31 397**	**-36 867**	
Kokku rahavood	**27 145**	**-7 105**	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 551	26 656	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	**27 145**	**-7 105**	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 696	19 551	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	3 067	307	116 701	120 075
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	3 067	307	116 701	120 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 910	6 910
31.12.2015	3 067	307	123 611	126 985
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	3 067	307	123 611	126 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)			491	491
31.12.2016	3 067	307	124 102	127 476

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Lohu Trans 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.
osaühing Lohu Trans kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

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 sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses mitmesugustesse tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest.
osaühing Lohu Trans bilansis käsitletakse varudena kütust, mis on aasta lõpu seisuga veoautode paakides.
Kuna 31.12.2016 polnud olulist kütuse autode paakides varu, siis on kajastatud see 0 väärtuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.
Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 278 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.
Ettevõte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud amortisatsiooninormid/kasulikud eluead.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 278

Rendid

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 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.
Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke, tegevjuhtkonda ja nende lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod ja kassa	46 696	19 551
Kokku raha	**46 696**	**19 551**

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	22 239	22 239
Ettemaksed	2 296	2 296
Tulevaste perioodide kulud	1 546	1 546
Muud makstud ettemaksed	750	750
Kokku nõuded ja ettemaksed	**24 535**	**24 535**
	31.12.2015	**12 kuu jooksul**
Nõuded seotud osapoolte vastu	37 617	37 617
Ettemaksed	2 430	2 430
Tulevaste perioodide kulud	2 307	2 307
Muud makstud ettemaksed	123	123
Kokku nõuded ja ettemaksed	**40 047**	**40 047**

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	**Maksuvõlg**
Käibemaks	3 002	3 176
Üksikisiku tulumaks	847	432
Sotsiaalmaks	1 547	889
Kohustuslik kogumispension	62	44
Töötuskindlustusmaksed	87	52
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	**5 545**	**4 593**

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

			Kokku
		Masinad ja seadmed	
	Transpordi-vahendid		
31.12.2014			
Soetusmaksumus	313 245	313 245	313 245
Akumuleeritud kulum	-133 039	-133 039	-133 039
Jääkmaksumus	180 206	180 206	180 206
Amortisatsioonikulu	-38 947	-38 947	-38 947
31.12.2015			
Soetusmaksumus	313 245	313 245	313 245
Akumuleeritud kulum	-171 986	-171 986	-171 986
Jääkmaksumus	141 259	141 259	141 259
Amortisatsioonikulu	-28 882	-28 882	-28 882
Müügid	-110 120	-110 120	-110 120
Muud muutused	97 829	97 829	97 829
31.12.2016			
Soetusmaksumus	203 125	203 125	203 125
Akumuleeritud kulum	-103 039	-103 039	-103 039
Jääkmaksumus	100 086	100 086	100 086

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Masinad ja seadmed	20 000	0
Transpordivahendid	20 000	0
Kokku	**20 000**	**0**

Lisa 6 Kapitalirent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Transpordivahendite rent	30 149	17 551	12 598	3,0	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	30 149	17 551	12 598		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Transpordivahendite rent	60 513	30 364	30 149	3,0	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	60 513	30 364	30 149		

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	30 149	17 551	12 598	
Laenukohustised kokku	30 149	17 551	12 598	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	60 513	30 364	30 149	
Laenukohustised kokku	60 513	30 364	30 149	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 253	5 253
Võlad töövõtjatele	1 249	1 249
Maksuvõlad	5 545	5 545
Muud võlad	1 645	1 645
Muud viitvõlad	1 645	1 645
Kokku võlad ja ettemaksed	**13 692**	**13 692**

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 080	4 080
Võlad töövõtjatele	2 451	2 451
Maksuvõlad	4 593	4 593
Muud võlad	2 235	2 235
Muud viitvõlad	2 235	2 235
Kokku võlad ja ettemaksed	**13 359**	**13 359**

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad
(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	99 160	98 889
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	24 792	24 722
Kokku tingimuslikud kohustised	**123 952**	**123 611**

Lisa 10 Osakapital
(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 067	3 067
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu
(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	194 621	224 922
Holland	1 985	14 058
Belgia	0	8 435
Eesti	1 987	33 738
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	**198 593**	**281 153**
Kokku müügitulu	**198 593**	**281 153**
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	198 593	281 153
Kokku müügitulu	**198 593**	**281 153**

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused
(eurodes)

	2016	2015
Energia	**-67 519**	**-102 511**
Kütus	-67 519	-102 511
Transpordikulud	-46 492	-59 272
Ostetud remondi teenused	-18 409	-19 372
Ostetud kindlustusteenust	-6 505	-7 598
Ostetud muud teenused	-1 288	-1 545
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	**-140 213**	**-190 298**

Lisa 13 Tööjõukulud
(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	20 037	-26 162
Sotsiaalmaksud	6 736	-8 828
Kokku tööjõukulud	**26 773**	**-34 990**
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 14 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		240	462	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 239		37 155	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	7 957	25	9 736	2 255
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		198 568		277 358

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

osaühing Lohu Trans (registrikood: 10686568) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDO MÖLDER	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	491
Kokku	**124 102**

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	**49411**	**198593**	**100.00%**	**Jah**

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AM Grupp OÜ	**12481737**	**Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, Eesti**	**3067 EUR (Lihtomand)**

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	**+372 6796949**
Faks	**+372 6976949**
Mobiiltelefon	**+372 5097877**
E-posti aadress	**info@trans.ee**