

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing MAANTEEKULLER

registrikood: 10733235

tänava/talu nimi, Vestervalli 11-9

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 20307

telefon: +372 5548902, +372 3596088

faks: +372 3575114

e-posti aadress: maanteekuller@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Maanteekuller asutati 2001 aastal. Samal aastal alustati majandustegevusega ning 2015 aastani on põhitegevuseks autoveode teenust osutama. 2015 aastal realiseerimise netokäive moodustas 439,8 tuhande eurot.

OÜ Maanteekuller majandustegevust 2015 aastal tootmismahu stabiliseerumine. Tähelepanu pööran äritegevuse kindlustamisele praegusel turgudel. Võttes arvesse- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on OÜ Maanteekuller põhieesmärkideks turuosa säilitamine Eestis ja Venemaal, positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning teenindustaseme jätkuv parandamine.

Aruandeperioodil arvestati kokku 61,9 tuhande eurot, saelhulgas tegevjuhele, kes on juhatuse esimees, 4,8 tuhande eurot.

Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 13.

Väljamakseid juhatuse liikmetele ei tehtud.

Oma osasid pole omandud või tagatiseks võtnud.

2015 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Maria Kuznetsova

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	19 007	24 618
Nõuded ja ettemaksed	112 757	32 952
Varud	111	194
Kokku käibevara	131 875	57 764
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	234 025	130 149
Materiaalne põhivara	150 609	216 272
Immateriaalne põhivara	135 206	45 010
Kokku põhivara	519 840	391 431
Kokku varad	651 715	449 195
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	35 302	41 394
Võlad ja ettemaksed	206 588	105 113
Eraldised	134 375	0
Kokku lühiajalised kohustused	376 265	146 507
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	60 423	94 526
Kokku pikaajalised kohustused	60 423	94 526
Kokku kohustused	436 688	241 033
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 041	179 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 866	218
Kokku omakapital	215 027	208 162
Kokku kohustused ja omakapital	651 715	449 195

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	444 860	544 320
Muud äritulud	14 423	135
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-259 133	-329 583
Mitmesugused tegevuskulud	-38 721	-49 248
Tööjõukulud	-80 056	-68 861
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-68 309	-78 954
Muud ärikulud	-2 422	-13 350
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 642	4 459
Intressikulud	-3 776	-4 241
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 866	218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 866	218

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 642	4 459
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	68 309	78 954
Kokku korrigeerimised	68 309	78 954
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-79 805	132 274
Varude muutus	83	-194
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	231 317	-78 326
Laekunud intressid	-3 776	-4 241
Kokku rahavood äritegevusest	226 770	132 926
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-184 309	-155 513
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	96 000	23 798
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-103 876	-33 088
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-192 185	-164 803
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-40 195	46 647
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	-1	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 196	46 647
Kokku rahavood	-5 611	14 770
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 618	9 848
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 611	14 770
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 007	24 618

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 565	2 556	179 823	207 944
Vigade parandamise mõju				0
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	25 565	2 556	179 823	207 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)			218	218
31.12.2014	25 565	2 556	180 041	208 162
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				0
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	25 565	2 556	180 041	208 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1		6 866	6 865
31.12.2015	25 564	2 556	186 907	215 027

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses. (Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.)

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis [/ kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruande]s.]

Nõuded ja ettemaksed

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud

vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (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; või ettevõtte 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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 928		1 782	
Üksikisiku tulumaks		629		655
Sotsiaalmaks		1 410		1 499
Kohustuslik kogumispension		79		89
Töötuskindlustusmaksed		104		155
Ettemaksukonto jääk	2 661		1 458	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 589	2 222	3 240	2 398

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013					
Soetusmaksumus	5 434	755 979	40 544	796 523	801 957
Akumuleeritud kulum	-1 968	-612 243	-28 541	-640 784	-642 752
Jääkmaksumus	3 466	143 736	12 003	155 739	159 205
Ostud ja parendused		153 155	2 358	155 513	155 513
Amortisatsioonikulu	-271	-74 417	-4 266	-78 683	-78 954
Müügid		-19 492		-19 492	-19 492
31.12.2014					
Soetusmaksumus	5 434	889 642	42 902	932 544	937 978
Akumuleeritud kulum	-2 239	-686 660	-32 807	-719 467	-721 706
Jääkmaksumus	3 195	202 982	10 095	213 077	216 272
Ostud ja parendused			2 669	2 669	2 669
Amortisatsioonikulu	-271	-47 723	-3 538	-51 261	-51 532
Müügid		-16 800		-16 800	-16 800
31.12.2015					
Soetusmaksumus	5 434	872 842	45 571	918 413	923 847
Akumuleeritud kulum	-2 510	-734 383	-36 345	-770 728	-773 238
Jääkmaksumus	2 924	138 459	9 226	147 685	150 609

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
DAF	8 701	8 701	
poolhaagis	10 973	4 755	6 218
Mersedes	42 985	12 865	30 120
Toyota Land Kruiser	33 066	8 981	24 085
Kapitalirendinõuded kokku	95 725	35 302	60 423

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
DAF	23 190	15 721	7 469
poolhaagis	15 365	4 632	10 733
Mersedes	55 659	12 406	43 253
Toyota Land Kruiser	41 706	8 635	33 071
Kapitalirendinõuded kokku	135 920	41 394	94 526

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	61 937	56 060
Sotsiaalmaksud	18 119	12 801
Kokku tööjõukulud	80 056	68 861
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.09.2016

Osaühing MAANTEEKULLER (registrikood: 10733235) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA KUZNETSOVA	Juhatuse liige	21.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 866
Kokku	186 907

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	344260	77.39%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	95500	21.47%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maria Kuznetsova	48406267018	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	400000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3596088
Faks	+372 3575114
Mobiiltelefon	+372 5548902
E-posti aadress	maanteekuller@gmail.com