

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Kalviker Transport

registrikood: 11348901

tänav ja maja number: Uus 7

küla: Tuhalaane küla

vald: Karksi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 71022

telefon: +372 514 0421

e-posti aadress: kalviker@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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Kalviker Transport asutati 2007.a. veebruaris.

Peamiseks tegevusalaks on olnud autoveoteenused ning kopp-laaduriga tehtavad tööd. Osaühingul olemasolev tehnika võimaldab pakkuda ka maaharimis ning metsa ülestöötamise teenuseid.

2015. aastal oli peamine tegevus endiselt autoveoteenuste osutamine erinevatele tellijatele. Talvisel ajal osutati lisaks lumekoristusteenuseid.

Aruandeaastal alustati saekaatri ehitust osaühingu omandis olevale kinnistule.

2016.aastal on plaanid jätkata autoveoteenuste osutamist ning ehitada valmis saekaater.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 581	71 654	2
Nõuded ja ettemaksed	51 521	58 181	
Varud	17 035	3 205	
Kokku käibevara	115 137	133 040	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	456 962	369 123	4
Kokku põhivara	456 962	369 123	
Kokku varad	572 099	502 163	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	73 675	55 713	5
Võlad ja ettemaksed	17 300	7 565	
Kokku lühiajalised kohustused	90 975	63 278	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	135 383	149 702	5
Kokku pikaajalised kohustused	135 383	149 702	
Kokku kohustused	226 358	212 980	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	
Ülekurss	5 113	5 113	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	272 822	251 836	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 558	20 986	
Kokku omakapital	345 741	289 183	
Kokku kohustused ja omakapital	572 099	502 163	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	382 893	340 123	6
Muud äritulud	18 200	15 000	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-167 904	-199 965	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 015	-24 122	
Tööjõukulud	-40 767	-30 567	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-98 653	-74 317	4
Muud ärikulud	-13	-21	
Kokku ärikasum (-kahjum)	61 741	26 131	
Intressikulud	-5 384	-5 359	
Muud finantstulud ja -kulud	201	214	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 558	20 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 558	20 986	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	61 741	26 131	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	98 653	74 317	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-18 200	-15 000	4
Kokku korrigeerimised	80 453	59 317	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 660	5 059	
Varude muutus	-13 830	-1 934	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 735	-5 853	
Laekunud intressid	201	214	
Makstud intressid	-5 384	-5 359	5
Kokku rahavood äritegevusest	139 576	77 575	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-116 793	-27 549	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	35 000	15 000	4
Antud laenud	0	-500	
Antud laenude tagasimaksed	0	500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-81 793	-12 549	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	10 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-19 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-82 856	-79 032	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-82 856	-88 032	
Kokku rahavood	-25 073	-23 006	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 654	94 660	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 073	-23 006	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 581	71 654	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 225	5 113	1 023	251 836	268 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)				20 986	20 986
31.12.2014	10 225	5 113	1 023	272 822	289 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)				56 558	56 558
31.12.2015	10 225	5 113	1 023	329 380	345 741

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kantakse ostuhetkel kantakse kulusse.

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 tööeast. 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:

- Masinad ja seadmed 15-50%

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700 eurot

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

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

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	23 671	49 914
Raha pangakontol	22 910	21 740
Kokku raha	46 581	71 654

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 695	9 411	
Üksikisiku tulumaks	648		420
Erisoodustuse tulumaks	64		68
Sotsiaalmaks	1 980		1 341
Kohustuslik kogumispension	98		57
Töötuskindlustusmaksed	112		78
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 597	9 411	1 964

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2013									
Soetusmaksumus	21 878	7 989	389 283		389 283	999	20 240	21 239	440 389
Akumuleeritud kulum		-2 730	-186 590		-186 590				-189 320
Jääkmaksumus	21 878	5 259	202 693		202 693	999	20 240	21 239	251 069
Ostud ja parendused	3 936	2 325	180 461		180 461		5 649	5 649	192 371
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	3 936	2 325							6 261
Muud ostud ja parendused			180 461		180 461		5 649	5 649	186 110
Amortisatsioonikulu		-1 225	-73 092		-73 092				-74 317
Ümberklassifitseerimised			17 400		17 400		-17 400	-17 400	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			17 400		17 400		-17 400	-17 400	0
31.12.2014									
Soetusmaksumus	25 814	10 314	539 834		539 834	999	8 489	9 488	585 450
Akumuleeritud kulum		-3 955	-212 372		-212 372				-216 327
Jääkmaksumus	25 814	6 359	327 462		327 462	999	8 489	9 488	369 123
Ostud ja parendused			157 043	16 950	173 993	29 299		29 299	203 292
Muud ostud ja parendused			157 043	16 950	173 993	29 299		29 299	203 292
Amortisatsioonikulu		-1 264	-95 081	-2 308	-97 389				-98 653
Müügid			-16 800		-16 800				-16 800
31.12.2015									
Soetusmaksumus	25 814	10 314	648 877	16 950	665 827	30 298	8 489	38 787	740 742
Akumuleeritud kulum		-5 219	-276 253	-2 308	-278 561				-283 780
Jääkmaksumus	25 814	5 095	372 624	14 642	387 266	30 298	8 489	38 787	456 962

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	35 000	15 000
Transpordivahendid	35 000	15 000
Kokku	35 000	15 000

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	206 694	73 675	133 019	Euribor+1,95-2,39	EUR	2020.a.
Kapitalirendikohustused kokku	206 694	73 675	133 019			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	205 415	55 713	149 702	1,9-7 5	EUR	2019.a.
Kapitalirendikohustused kokku	205 415	55 713	149 702			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	244 658	282 465
Kokku	244 658	282 465

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	382 893	340 123
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	382 893	340 123
Kokku müügitulu	382 893	340 123
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenused	354 061	275 381
Kauba müük	28 832	64 742
Kokku müügitulu	382 893	340 123

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	30 505	22 820
Sotsiaalmaksud	10 262	7 747
Kokku tööjõukulud	40 767	30 567
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 000	4 525

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2016

Osaühing Kalviker Transport (registrikood: 11348901) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV JAAGO	Juhatuse liige	12.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	272 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 558
Kokku	329 380
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	329 380
Kokku	329 380

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	354061	92.47%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	28832	7.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Jaago	37207106024	Karksi vald, Viljandi maakond, Eesti	10225 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5140421
E-posti aadress	kalviker@hotmail.ee