

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Valtrans OÜ

registrikood: 11434405

tänavatalu nimi, Võimla 3-2

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44308

telefon: +372 55683193

e-posti aadress: valera.ra@mail.ru

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Valtrans tegevuseks on transporditeenuste osutamine Eestisse, Euroopa liikmesriikidesse ja Venemaale.

2016 aastal netokäive moodustas 235 489 euro.

2016 aastal soetati sadulauto DAF ja tenthagis Krone. Kokku soetati transpordivahendeid 2016 aastal 23 500 euro eest.

OÜ Valtrans juhatus on ühe liikmeline. Juhatusel ei maksta juhatusel liikme tasu ega tehta muid olulisi soodustusi.

Töölepinguga töötajaid oli 31.12.2016 seisuga 5.

2016 aasta tööjõu kulu oli 36 922 eurot.

Meie eesmärkideks 2017. aastal on kindlustada koostööpartnerite säilimine, otsida juurde uusi ja investeerida põhivarasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 131	5 351	2
Nõuded ja ettemaksed	48 800	14 328	3
Kokku käibevarad	56 931	19 679	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	79 264	61 819	5
Kokku põhivarad	79 264	61 819	
Kokku varad	136 195	81 498	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 761	29 541	7
Võlad ja ettemaksed	43 266	13 854	8
Kokku lühiajalised kohustised	84 027	43 395	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 034	14 946	7
Kokku pikaajalised kohustised	27 034	14 946	
Kokku kohustised	111 061	58 341	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 345	1 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 977	18 695	
Kokku omakapital	25 134	23 157	
Kokku kohustised ja omakapital	136 195	81 498	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	235 489	150 272	9
Muud äritulud	20	6 073	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 499	-11 952	10
Mitmesugused tegevuskulud	-137 978	-96 352	11
Tööjõukulud	-36 922	-20 974	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 740	-6 724	5
Muud ärikulud	-15	-15	
Ärikasum (kahjum)	4 355	20 328	
Intressikulud	-2 378	-1 633	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 977	18 695	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 977	18 695	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valtrans 31.12.2016. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka toimkonna juhendid)

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis)eurodes.

Raha

Raha ning raha lähendinakajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga 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 arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Kinnisvarainvesteeringud

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Kinnisvarainvesteeringuteks loetakse kinnisvaraobjekte, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastast on järgmised:

Ehitised 2-8%

Rajatised 2-10%

Maa ei amortiseeru.

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, 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.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2-10%

Masinad ja seadmed 6-20%

Transpordivahendid 10-20%

Muu põhivara 15-25%

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kohustuslik reservkapital

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

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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Alates 2004.a kajastatakse dividendide maksimisega kaasnev tulumaks vastavalt 01.01.2003.a kehtima hakanud Raamatupidamise Toimikonna juhendite soovitudele selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Maksimaalne võimalik dividend, mida ettevõttel on võimalik omanikule välja maksta on seisuga 31.12.2016 .a. 17 858 eurot, millelt arvestatud maksimaalne võimalik tulumaks maksumääraga 20/80 on 4464 eurot.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	8 131	5 351

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 465	47 465
Ostjatelt laekumata arved	47 465	47 465
Ettemaksed	1 335	1 335
Tulevaste perioodide kulud	1 335	1 335
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 800	48 800
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 299	13 299
Ostjatelt laekumata arved	13 299	13 299
Ettemaksed	1 029	1 029
Tulevaste perioodide kulud	1 029	1 029
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 328	14 328

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 733	1 202
Üksikisiku tulumaks	752	446
Sotsiaalmaks	1 879	1 197
Kohustuslik kogumispension	93	41
Töötuskindlustusmaksed	137	87
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 594	2 973

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	59 450	473	59 923		59 923
Akumuleeritud kulum	-3 568	-189	-3 757		-3 757
Jääkmaksumus	55 882	284	56 166		56 166
Ostud ja parendused	12 377		12 377		12 377
Muud ostud ja parendused	12 377		12 377		12 377
Amortisatsioonikulu	-6 534	-190	-6 724		-6 724
31.12.2015					
Soetusmaksumus	71 827	473	72 300		72 300
Akumuleeritud kulum	-10 102	-379	-10 481		-10 481
Jääkmaksumus	61 725	94	61 819		61 819
Ostud ja parendused	23 500		23 500	2 685	26 185
Muud ostud ja parendused	23 500		23 500	2 685	26 185
Amortisatsioonikulu	-8 579	-94	-8 673	-67	-8 740
31.12.2016					
Soetusmaksumus	95 327	473	95 800	2 685	98 485
Akumuleeritud kulum	-18 681	-473	-19 154	-67	-19 221
Jääkmaksumus	76 646	0	76 646	2 618	79 264

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	31 065	13 924	17 141
Kapitalirendikohustised kokku	31 065	13 924	17 141

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	23 987	9 041	14 946
Kapitalirendikohustised kokku	23 987	9 041	14 946

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	54 302	48 245
Kokku	54 302	48 245

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	24 000	24 000		
Lühiajalised laenud kokku	24 000	24 000		
Pikaajalised laenud				
Käibelaen	12 730	2 837	9 893	
Pikaajalised laenud kokku	12 730	2 837	9 893	
Kapitalirendikohustised kokku	31 065	13 924	17 141	
Laenukohustised kokku	67 795	40 761	27 034	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	20 500	20 500		
Lühiajalised laenud kokku	20 500	20 500		
Kapitalirendikohustised kokku	23 987	9 041	14 946	
Laenukohustised kokku	44 487	29 541	14 946	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 556	28 556
Võlad töövõtjatele	6 421	6 421
Maksuvõlad	6 594	6 594
Muud võlad	1 695	1 695
Muud viitvõlad	1 695	1 695
Kokku võlad ja ettemaksed	43 266	43 266
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 769	7 769
Võlad töövõtjatele	3 112	3 112
Maksuvõlad	2 973	2 973
Kokku võlad ja ettemaksed	13 854	13 854

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	234 489	142 459
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	235 489	142 459
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	7 813
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	7 813
Kokku müügitulu	235 489	150 272
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba vedu maanteel	235 489	150 272
Kokku müügitulu	235 489	150 272

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	0	1 684
Energia	0	214
Elektrienergia	0	214
Transpordikulud	43 310	6 028
Üür ja rent	904	0
Muud	3 285	4 026
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	47 499	11 952

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	36 637	56 311
Kütus	36 637	56 311
Mitmesugused bürookulud	3 824	2 426
Lähetuskulud	20 655	6 272
Koolituskulud	0	942
Riiklikud ja kohalikud maksud	765	636
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	444
Muud	76 097	29 321
Kokku mitmesugused tegevuskulud	137 978	96 352

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	27 595	15 676
Sotsiaalmaksud	9 327	5 298
Kokku tööjõukulud	36 922	20 974
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	24 000	20 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2017

Valtrans OÜ (registrikood: 11434405) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALERI DOROGAN	Juhatuse liige	19.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 977
Kokku	22 322
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 322
Kokku	22 322

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	235489	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilona Dorogan	47105155213	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55683193
E-posti aadress	valera.ra@mail.ru