

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Mar-Kal Veod OÜ

registrikood: 11464441

tänava/talu nimi, Uku pst.51

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80028

telefon: +372 5252254

e-posti aadress: kallas.marek@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Mar-Kal Veod OÜ asutati märtsis 2008.a.										
Mar-Kal Veod OÜ põhitegevuseks on transportteenuste osutamine.										
Edaspidi on plaanis jätkata samas valdkonnas, laiendada kliendibaasi ja autoparki. 2014.aasta üritame jõuda jälle kasumisse, mis 2013.aastal ei õnnestunud.										
Mar-Kal Veod OÜ käive oli 2013.aastal 193 708 eurot, 2012.aaastal 181 469 eurot										
2013.aastal jäi firma kahjumisse 8 528 eurot, 2012.aastal saadi kasumit 2 320 eurot										
Bilansimaht oli 2013.aastal 46 650 eurot, 2012.aastal 49 554 eurot										
31.detsembri 2013.a. Seisuga oli firmas 1 juhatuse liige, kellele ei arvestatud ega makstud										
juhatuse liikmetasusid.										
Ettevõtte peamised finantssuhtarvud:										
					2013			2012		
	Müügitulu				193 708			181 469		
	Müügitulu kasv (%)				6,74			-22,7		
	Puhaskasum				-8 528			2 320		
	Puhasrentaablus (%)				-4,4			1,3		
	Kasumi kasv				-467,6			-89,3		
	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 2,5				1,45					
	ROA, koguvara rentaablus (%)				-18,28			4,7		
	ROE, omakapitali rentaablus (%)				-28,09			6,0		
	Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:									
	*	Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012)/ müügitulu 2012 * 100								
	*	Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012)/ puhaskasum 2012 * 100								

	*	Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100								
	*	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused								
	*	ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100								
	*	ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100								
Töötajate arv 2013.aasta lõpus oli 4, 2012.a.lõpus 3, töötasude üldsumma 2013.aastal 44 009 eurot,										
2012.aastal 41 369 eurot.										
Juhatajale maksti 2013.aastal töötasu 18 486 eurot										
2012.aastal töötasu 23 273 eurot										

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	9 750	11 638
Nõuded ja ettemaksed	11 713	12 039
Varud	2 170	2 874
Kokku käibevara	23 633	26 551
Põhivara		
Materiaalne põhivara	23 017	23 003
Kokku põhivara	23 017	23 003
Kokku varad	46 650	49 554
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	16 293	10 669
Kokku lühiajalised kohustused	16 293	10 669
Kokku kohustused	16 293	10 669
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 570	2 570
Kohustuslik reservkapital	257	257
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 058	33 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 528	2 320
Kokku omakapital	30 357	38 885
Kokku kohustused ja omakapital	46 650	49 554

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	193 708	181 469
Muud äritulud	0	1 485
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 398	-5 603
Mitmesugused tegevuskulud	-128 196	-112 257
Tööjõukulud	-59 472	-54 082
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 350	-8 730
Muud ärikulud	-659	-9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-8 367	2 273
Intressikulud	-162	0
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 528	2 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 528	2 273

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 367	2 273
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 350	8 730
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-454	0
Kokku korrigeerimised	11 896	8 730
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	327	861
Varude muutus	704	84
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 624	3 254
Laekunud intressid	1	47
Muud rahavood äritegevusest	-205	0
Kokku rahavood äritegevusest	9 980	15 249
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 408	-8 488
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 408	-8 488
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	7 100
Saadud laenude tagasimaksed	0	-8 100
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 299	-158
Makstud intressid	-161	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 460	-1 158
Kokku rahavood	-1 888	5 603
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 638	6 035
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 888	5 603
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 750	11 638

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 570	257	33 738	36 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 320	2 320
31.12.2012	2 570	257	36 058	38 885
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 570	257	36 058	38 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 528	-8 528
31.12.2013	2 570	257	27 530	30 357

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Swedbanki valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasest väärtusest kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel Ebatõenäoliselt laekuvad summad. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), v.a edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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 remondikulud 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	3-5%
Tootmiseseadmed	8-10%
Muud masinad ja seadmed	10-30%
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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
inventar	5

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. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulud) 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 otsekskulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes 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 soetusmaksumuse meetodil.

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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	9 750	11 638

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	763	2 033
Üksikisiku tulumaks	616	712
Sotsiaalmaks	1 105	1 276
Kohustuslik kogumispension	60	77
Töötuskindlustusmaksed	101	162
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 645	4 260

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	32 823	32 823	745	33 568
Akumuleeritud kulum	-9 578	-9 578	-745	-10 323
Jääkmaksumus	23 245	23 245	0	23 245
Ostud ja parendused	5 567	5 567	2 921	8 488
Amortisatsioonikulu	-8 730	-8 730		-8 730
31.12.2012				
Soetusmaksumus	38 390	38 390	3 666	42 056
Akumuleeritud kulum	-18 308	-18 308	-745	-19 053
Jääkmaksumus	20 082	20 082	2 921	23 003
Ostud ja parendused	14 654	14 654	664	15 318
Amortisatsioonikulu	-12 218	-12 218	-132	-12 350
Müügid	-2 604	-2 604		-2 604
Muud muutused	-350	-350		-350
31.12.2013				
Soetusmaksumus	44 290	44 290	3 585	47 875
Akumuleeritud kulum	-24 726	-24 726	-132	-24 858
Jääkmaksumus	19 564	19 564	3 453	23 017

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	3 000	
Transpordivahendid	3 000	
Kokku	3 000	

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising	2 445	2 445		
Kapitalirendikohustused kokku	2 445	2 445		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2013	2012
Masinad ja seadmed	4 250	0
Kokku	4 250	0

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	14 781	18 128

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 847	4 847		
Võlad töövõtjatele	3 782	3 782		
Maksuvõlad	2 645	2 645		
Muud võlad	2 574	2 574		
Muud viitvõlad	2 574	2 574		
kapitalirent	2 445	2 445		
Kokku võlad ja ettemaksed	16 293	16 293		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	552	552		
Võlad töövõtjatele	3 592	3 592		
Maksuvõlad	4 260	4 260		
Muud võlad	2 265	2 265		
Muud viitvõlad	2 265	2 265		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 669	10 669		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
võlad tarnijatele	4 847	552
Kokku võlad tarnijatele	4 847	552

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	193 708	180 949
Soome	0	520
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	193 708	181 469
Kokku müügitulu	193 708	181 469
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaubavedu maanteel	193 708	181 469
Kokku müügitulu	193 708	181 469

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	3 450	3 600
Energia	72 171	46 923
Elektrienergia	135	103
Kütus	72 036	46 820
Lähetuskulud	6 091	3 563
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	13
kasutusrent	14 781	20 402
transpordivahenditehooldus, remont, kindlustus	15 656	20 789
Muud	16 047	16 967
Kokku mitmesugused tegevuskulud	128 196	112 257

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	44 155	41 369
Sotsiaalmaksud	14 963	14 022
puhkusereserv	354	-1 309
Kokku tööjõukulud	59 472	54 082
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	22 230	24 035

2013.a. ettevõtte ei saanud ega andnud seotud isikutele olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2014

Mar-Kal Veod OÜ (registrikood: 11464441) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KALLAS	Juhatuse liige	21.03.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 528
Kokku	27 530

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 528
Kokku	27 530

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	193708	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Kallas	37004094229	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2570 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5252254
E-posti aadress	kallas.marek@gmail.com