

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: M.K.Transport OÜ

registrikood: 11955038

tänava/talu nimi, Vikerlase tn 15-154
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13616

telefon: +372 53495358

e-posti aadress: m.k.transport@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ M.K.Transport peamiseks tegevuseks on rahvusvaheline kaubavedu Euroopa ja Venemaa vahel, osaliselt ka Eesti ja teiste Euroopa riikide vahel.

2016. aastal moodustas OÜ M.K.Transport müügitulu 330 333 EUR. OÜ majandusaasta kahjum oli 47396 EUR.

2016 aastal töötas OÜ-i M-K-Transport 5 inimest, kelle töötasu koos puhkusetasudega moodustas 37 491 euro.

M.K.Transport OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenud majanduskeskonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 447	54 809	2
Nõuded ja ettemaksed	8 917	20 557	
Kokku käibevarad	51 364	75 366	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	273 254	256 798	4
Kokku põhivarad	273 254	256 798	
Kokku varad	324 618	332 164	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	57 293	67 385	5
Võlad ja ettemaksed	34 563	18 225	6
Kokku lühiajalised kohustised	91 856	85 610	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	182 220	148 616	5
Kokku pikaajalised kohustised	182 220	148 616	
Kokku kohustised	274 076	234 226	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	297	297	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 085	101 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 396	-6 528	
Kokku omakapital	50 542	97 938	
Kokku kohustised ja omakapital	324 618	332 164	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	320 333	340 439	8
Muud äritulud	49 222	17 900	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-265 913	-205 864	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 124	-30 036	
Tööjõukulud	-37 491	-57 574	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-78 130	-68 951	
Ärikasum (kahjum)	-41 103	-4 086	
Intressikulud	-6 293	-2 442	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-47 396	-6 528	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 396	-6 528	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ M.K.Transport 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ M.K.Transport kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr.1.Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euro Panga valuutakursid.Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euro Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.Seejuures hinnatakse iga konkreetse 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 üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurodest ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Muu põhivara	5 aastat

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid eipruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2016 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2017 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	40 865	52 642
Arvelduskontod	1 582	2 167
Kokku raha	42 447	54 809

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 137	4 100	
Üksikisiku tulumaks	255		474
Sotsiaalmaks	1 528		2 212
Kohustuslik kogumispension	47		33
Töötuskindlustusmaksed	64		99
Intress	4		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 035	4 100	2 818

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	296 506	707	297 213	297 213
Akumuleeritud kulum	-76 731	-582	-77 313	-77 313
Jääkmaksumus	219 775	125	219 900	219 900
Ostud ja parendused	121 506		121 506	121 506
Amortisatsioonikulu	-69 209	258	-68 951	-68 951
Müügid	-15 324	-333	-15 657	-15 657
31.12.2015				
Soetusmaksumus	395 183	374	395 557	395 557
Akumuleeritud kulum	-138 435	-324	-138 759	-138 759
Jääkmaksumus	256 748	50	256 798	256 798
Ostud ja parendused	141 750		141 750	141 750
Amortisatsioonikulu	-78 080	-50	-78 130	-78 130
Müügid	-47 164		-47 164	-47 164
31.12.2016				
Soetusmaksumus	391 783	374	392 157	392 157
Akumuleeritud kulum	-118 529	-374	-118 903	-118 903
Jääkmaksumus	273 254	0	273 254	273 254

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	49 222	17 900
Transpordivahendid	49 222	17 900
Kokku	49 222	17 900

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Poolhaagis SCHMITZ SPR24	3 461	2 758	703	3,12%	EUR	2018
Poolhaagis KRONE SDP27	13 806	4 341	9 465	2,79%	EUR	2019
KRONE SDK27 ELB2-STG	4 831	2 601	2 230	3,08%	EUR	2018
KRONE SDR27	13 746	4 597	9 149	2,58%	EUR	2019
VOLVO FH 440	21 530	7 200	14 330	2,58%	EUR	2019
VOLVO FH460	39 525	6 882	32 643	2,32%	EUR	2019
RENAULT Premium	24 731	4 613	20 118	2,50%	EUR	2020
SCHMITZ SCS24/L	19 118	3 541	15 577	2%	EUR	2021
VOLVO FH500	62 614	9 532	53 082	2,4%	EUR	2021
Poolhaagis KRONE SDP27	27 616	4 801	22 815	2,6%	EUR	2021
PEUGEOT Partner 1.6	3 034	926	2 108	5,59%	EUR	2020
Kapitalirendinõuded kokku	234 012	51 792	182 220			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sadul DAF XF95	1 982	1 982		2,2%	EUR	2016
Poolhaagis KÕÕGEL SN24	808	808		2%	EUR	2016
Poolhagis SCHMITZ SO1	2 787	2 567	220	3,3%	EUR	2017
Poolhaagis KRONE SDP27	7 826	4 033	3 793	2,5%	EUR	2017
Poolhaagis SCHMITZ SPR24	6 135	2 674	3 461	3,12%	EUR	2018
KRONE SDP24 ELB4-BW	9 400	2 873	6 527	2,99%	EUR	2019
KRONE SDP27	18 029	4 222	13 807	2,79%	EUR	2019
RENAULT MAGNUM	17 996	4 585	13 411	3,28%	EUR	2019
KRONE SDK27 ELB2-STG	7 353	2 522	4 831	3,08%	EUR	2018
KRONE SDR27	18 225	4 480	13 745	2,58%	EUR	2019
VOLVO FH 440	28 547	7 017	21 530	2,58%	EUR	2019
VOLVO FH460	46 251	6 725	39 526	2,32%	EUR	2019
RENAULT Premium	40 253	15 523	24 730	2,5%	EUR	2020
PEUGEOT Partner 1.6	3 908	874	3 034	5,59%	EUR	2020
Kapitalirendinõuded kokku	209 500	60 885	148 615			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 157	24 157
Võlad töövõtjatele	4 371	4 371
Maksuvõlad	6 035	6 035
Kokku võlad ja ettemaksed	34 563	34 563
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 019	8 019
Võlad töövõtjatele	7 388	7 388
Maksuvõlad	2 818	2 818
Kokku võlad ja ettemaksed	18 225	18 225

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 340	3 239
Puhkusetasude kohustis	2 031	4 149
Kokku võlad töövõtjatele	4 371	7 388

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	320 333	340 439
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	320 333	340 439
Kokku müügitulu	320 333	340 439
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaubavedu maanteel	320 333	340 439
Kokku müügitulu	320 333	340 439

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	28 017	43 012
Sotsiaalmaksud	9 474	14 562
Kokku tööjõukulud	37 491	57 574
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

M.K.Transport OÜ (registrikood: 11955038) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALKHAZ KURSHUBADZE	Juhatuse liige	17.01.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 396
Kokku	47 689

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 396
Kokku	47 689

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	320333	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Malkhaz Kurshubadze	37302090349		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53495358
E-posti aadress	m.k.transport@mail.ru