

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: M.K.Transport OÜ

registrikood: 11955038

tänavatalu nimi, Vikerlase 15-154
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13616

telefon: +372 53495358

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

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	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2015. aastal moodustas OÜ M.K.Transport müügitulu 340 439 EUR. OÜ majandusaasta kahjum oli 6528 EUR.

2015 aastal töötas OÜ-i M-K-Transport 6 inimest, kelle töötasu koos puhkusetasudega moodustas 57 574 euro.

Aruandeaasta olulisemad finantssuhtarvud

	2015.aasta	2014.aasta
Müügitulu (EUR)	340 439	268 397
Lühiajaliste kohustuste kattekorraldaja	0,88	1,2
ROE	-6,6%	42,4%
ROA	-1,96%	14,83%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekorraldaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROE(%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 809	53 500	2
Nõuded ja ettemaksed	20 557	25 292	
Kokku käibevara	75 366	78 792	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	256 798	219 900	4
Kokku põhivara	256 798	219 900	
Kokku varad	332 164	298 692	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	67 385	59 612	
Võlad ja ettemaksed	18 225	6 294	6
Kokku lühiajalised kohustused	85 610	65 906	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	148 616	128 320	
Kokku pikaajalised kohustused	148 616	128 320	
Kokku kohustused	234 226	194 226	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	297	297	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 613	57 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 528	44 293	
Kokku omakapital	97 938	104 466	
Kokku kohustused ja omakapital	332 164	298 692	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	340 439	268 397	8
Muud äritulud	17 900	41 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-205 864	-174 433	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 036	-23 940	
Tööjõukulud	-57 574	-30 071	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-68 951	-36 660	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 086	44 293	
Intressikulud	-2 442	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 528	44 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 528	44 293	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 086	44 293	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	68 951	36 660	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-7 414	4 964	
Kokku korrigeerimised	61 537	41 624	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 735	-21 670	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 931	-12 990	
Makstud intressid	-2 442	-3 488	
Kokku rahavood äritegevusest	71 675	47 769	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-121 506	-201 629	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	17 900	41 000	
Antud laenude tagasimaksed	-500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-104 106	-160 629	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	106 021	178 934	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-72 281	-69 573	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	33 740	109 361	
Kokku rahavood	1 309	-3 499	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 500	56 999	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 309	-3 499	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 809	53 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	297	57 320	60 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)			44 293	44 293
31.12.2014	2 556	297	101 613	104 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 528	-6 528
31.12.2015	2 556	297	95 085	97 938

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ M.K.Transport 2015.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 -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	20%
Muu põhivara	20%

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

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

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

(b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid).

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist [osakapitalist]. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali [osakapitali] suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele [osanikele].

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 osapool üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2015 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2016 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	52 642	52 731
Arvelduskontod	2 167	769
Kokku raha	54 809	53 500

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 100		10 806	
Üksikisiku tulumaks		474		299
Sotsiaalmaks		2 212		1 465
Kohustuslik kogumispension		33		34
Töötuskindlustusmaksed		99		74
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 100	2 818	10 806	1 872

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	111 040	707	111 747	111 747
Akumuleeritud kulum	-40 479	-175	-40 654	-40 654
Jääkmaksumus	70 561	532	71 093	71 093
Ostud ja parendused	201 629		201 629	201 629
Amortisatsioonikulu	-36 252	-407	-36 659	-36 659
Müügid	-16 163		-16 163	-16 163
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	17 900	41 000
Transpordivahendid	17 900	41 000
Kokku	17 900	41 000

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sadul DAF XF95	1 982	1 982		2,2%	EUR	2016
Poolhaagis KÖÖGEL SN24	808	808		2%	EUR	2016
Poolhaagis 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			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sadul DAF XF95	7 782	5 800	1 982	2,2%	EUR	2016
Poolhaagis KÖÖGEL SN24	2 697	1 889	808	2%	EUR	2016
Poolhaagis SCHMITZ SO1	5 230	2 443	2 787	3,3%	EUR	2017
Poolhaagis KRONE SDP27	11 752	3 926	7 826	2,5%	EUR	2017
Poolhaagis SCHMITZ SPR24	8 727	2 592	6 135	3,12%	EUR	2018
SCANIA R500	9 533	4 269	5 264	2,99%	EUR	2017
KRONE SDP24 ELB4-BW	12 189	2 789	9 400	2,99%	EUR	2019
KRONE SDP27	22 135	4 106	18 029	2,79%	EUR	2019
RENAULT MAGNUM	22 433	4 437	17 996	3,28%	EUR	2019
KRONE SDK27 ELB2-STG	12 200	4 846	7 354	3,08%	EUR	2018
KRONE SDR27	27 182	8 588	18 594	2,58%	EUR	2019
VOLVO FH 440	42 074	12 950	29 124	2,58%	EUR	2019
KAUBIK PEUGEOT PARTNER 1,6	3 899	878	3 021	3,98%	EUR	2019
Kapitalirendinõuded kokku	187 833	59 513	128 320			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	4 422	4 422
Maksuvõlad	1 872	1 872
Kokku võlad ja ettemaksed	6 294	6 294

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	3 239	2 210
Puhkusetasude kohustus	4 149	2 212
Kokku võlad töövõtjatele	7 388	4 422

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	340 439	268 397
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	340 439	268 397
Kokku müügitulu	340 439	268 397
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaubavedu maanteel	340 439	268 397
Kokku müügitulu	340 439	268 397

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	43 012	22 447
Sotsiaalmaksud	14 562	7 624
Kokku tööjõukulud	57 574	30 071
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

M.K.Transport OÜ (registrikood: 11955038) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALKHAZ KURSHUBADZE	Juhatuse liige	03.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 528
Kokku	95 085

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 528
Kokku	95 085

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	340439	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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