

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: M.K.Transport OÜ

registrikood: 11955038

tänavatänu nimi, Vikerläse 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	12
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.

2014. aastal moodustas OÜ M.K.Transport müügitulu 268 397 EUR. OÜ majandusaasta kasum oli 44293 EUR.

2014 aastal töötas OÜ-i M-K-Transport 5 inimest, kelle töötasu koos puhkusetasudega moodustas 30 071 euro.

OÜ M.K.Transport juhatus ühest liikmest, kes töötab töölepingu alusel ja sai töötasu 4 260 euro.

Aruandeaasta olulisemad finantssuhtarvud

	2014.aasta	2013.aasta
Lühiajaliste kohustuste kattekorraldaja	1,2	1,71
Puhasrentaablus	16,5%	1,97 %
ROE	42,4%	9,79%
ROA	14,83%	4,47%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	53 500	56 999	2
Nõuded ja ettemaksed	25 292	3 622	
Kokku käibevara	78 792	60 621	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	219 900	71 093	4
Kokku põhivara	219 900	71 093	
Kokku varad	298 692	131 714	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	59 612	16 069	
Võlad ja ettemaksed	6 294	19 284	6
Kokku lühiajalised kohustused	65 906	35 353	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	128 320	36 188	
Kokku pikaajalised kohustused	128 320	36 188	
Kokku kohustused	194 226	71 541	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	297	297	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 320	51 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 293	5 888	
Kokku omakapital	104 466	60 173	
Kokku kohustused ja omakapital	298 692	131 714	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	268 397	299 454	8
Muud äritulud	41 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-174 433	-210 293	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 940	-32 818	
Tööjõukulud	-30 071	-26 354	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36 660	-24 031	4
Muud ärikulud	0	-70	
Kokku ärikasum (-kahjum)	44 293	5 888	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 293	5 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 293	5 888	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	44 293	5 888	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 660	24 031	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	4 964	0	
Kokku korrigeerimised	41 624	24 031	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 670	-11 609	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 990	-1 800	
Makstud intressid	-3 488	-2 123	
Kokku rahavood äritegevusest	47 769	14 387	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-201 629	-11 014	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	41 000	23 850	
Antud laenude tagasimaksed	0	-4 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-160 629	8 836	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	178 934	20 824	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-69 573	-21 259	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	109 361	-435	
Kokku rahavood	-3 499	22 788	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 999	34 211	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 499	22 788	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 500	56 999	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	297	51 432	54 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 888	5 888
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ M.K.Transport 2014.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 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.

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 osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2014 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2015 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	52 731	54 840
Arvelduskontod	769	2 159
Kokku raha	53 500	56 999

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 806		214	
Üksikisiku tulumaks		299		123
Sotsiaalmaks		1 465		799
Kohustuslik kogumispension		34		18
Töötuskindlustusmaksed		74		48
Ettemaksukonto jääk			1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 806	1 872	215	988

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	112 550	374	112 924	112 924
Akumuleeritud kulum	-24 885	-100	-24 985	-24 985
Jääkmaksumus	87 665	274	87 939	87 939
Ostud ja parendused	23 290	333	23 623	23 623
Amortisatsioonikulu	-15 594	-75	-15 669	-15 669
Müügid	-24 800		-24 800	-24 800
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	41 000	
Transpordivahendid	41 000	
Kokku	41 000	

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	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			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Poolhaagis SCHMITZ SPR24	11 239	2 512	8 727	3,12%	EUR	2018
Poolhaagis KRONE SDP27	15 574	3 822	11 752	2,5%	EUR	2017
Poolhaagis SCHMITZ SO1	7 555	2 325	5 230	3,3%	EUR	2017
Poolhaagis KÖÖGEL SN24	4 518	1 821	2 697	2%	EUR	2016
Sadul DAF XF95	13 371	5 589	7 782	2,2%	EUR	2016
Kapitalirendinõuded kokku	52 257	16 069	36 188			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 531	15 531
Võlad töövõtjatele	2 765	2 765
Maksuvõlad	988	988
Kokku võlad ja ettemaksed	19 284	19 284

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	2 210	1 196
Puhkusetasude kohustus	2 212	1 569
Kokku võlad töövõtjatele	4 422	2 765

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	268 397	299 454
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	268 397	299 454
Kokku müügitulu	268 397	299 454
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaubavedu maanteel	268 397	299 454
Kokku müügitulu	268 397	299 454

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	22 447	19 686
Sotsiaalmaksud	7 624	6 668
Kokku tööjõukulud	30 071	26 354
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

M.K.Transport OÜ (registrikood: 11955038) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALKHAZ KURSHUBADZE	Juhatuse liige	02.10.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 293
Kokku	101 613

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 293
Kokku	101 613

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	268397	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