

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: M.K.Transport OÜ

registrikood: 11955038

tänava/talu 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	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

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

2013. aastal moodustas OÜ M.K.Transport müügitulu 299 454 EUR. OÜ majandusaasta kasum oli 5 888 EUR.

2013 aastal töötas OÜ-i M-K-Transport 4 inimest, kelle töötasu koos puhkusetasudega moodustas 26 354 euro.

OÜ M.K.Transport juhatus ühest liikmest, kes töötab töölepingu alusel ja sai töötasu 3 840 euro.

Aruandeaasta olulisemad finantssuhtarvud

	2013.aasta	2012.aasta
Lühiajaliste kohustuste kattekorraldaja	1,71	1,18
Puhasrentaablus	1,97%	7,08 %
ROE	9,79%	38,41%
ROA	4,47%	15,18%

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	56 999	34 211	2
Nõuded ja ettemaksed	3 622	15 231	3
Kokku käibevara	60 621	49 442	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	71 093	87 939	4
Kokku põhivara	71 093	87 939	
Kokku varad	131 714	137 381	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 069	20 994	5
Võlad ja ettemaksed	19 284	21 084	3,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	35 353	42 078	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	36 188	41 018	5
Kokku pikaajalised kohustused	36 188	41 018	
Kokku kohustused	71 541	83 096	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	297	297	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 432	30 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 888	20 849	
Kokku omakapital	60 173	54 285	
Kokku kohustused ja omakapital	131 714	137 381	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	299 454	294 294	8
Muud äritulud	0	3 166	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-210 293	-225 413	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 818	-11 668	
Tööjõukulud	-26 354	-21 427	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 031	-18 047	4
Muud ärikulud	-70	-56	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 888	20 849	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 888	20 849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 888	20 849	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 888	20 849	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 031	18 047	4
Kokku korrigeerimised	24 031	18 047	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 609	-6 182	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 800	7 755	
Makstud intressid	-2 123	-1 643	
Kokku rahavood äritegevusest	14 387	38 826	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 014	-24 088	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	23 850	0	
Antud laenud	0	24 500	
Antud laenude tagasimaksed	-4 000	-13 256	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 836	-12 844	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 824	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 259	-11 461	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-435	-11 461	
Kokku rahavood	22 788	14 521	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 211	19 690	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 788	14 521	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 999	34 211	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	297	30 583	33 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 849	20 849
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ M.K.Transport 2013.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
Maasinad ja seadmed	20%
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

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 osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2013 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2014 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	54 840	28 022
Arvelduskontod	2 159	6 189
Kokku raha	56 999	34 211

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	214		182	
Üksikisiku tulumaks		123		242
Sotsiaalmaks		799		1 032
Kohustuslik kogumispension		18		17
Töötuskindlustusmaksed		48		93
Ettemaksukonto jääk	1		4 343	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	215	988	4 525	1 384

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2011				
Soetusmaksumus	87 800	374	88 174	88 174
Akumuleeritud kulum	-6 913	-25	-6 938	-6 938
Jääkmaksumus	80 887	349	81 236	81 236
Ostud ja parendused	24 750		24 750	24 750
Amortisatsioonikulu	-17 972	-75	-18 047	-18 047
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

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
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				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SADUL DAF XF95	20 960	5 386	15 574		2,2%	EUR	2016
Poolhaagis KÖGEL SN24	9 310	1 755	7 555		2%	EUR	2016
Poolhaagis SCHMITZ SO1	6 730	2 212	4 518		3,3%	EUR	2017
Poolhaagis KRONE SDP27	21 012	7 641	13 371		2,5%	EUR	2017
Kapitalirendinõuded kokku	58 012	16 994	41 018				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	15 531	15 531		
Võlad töövõtjatele	2 765	2 765		
Maksuvõlad	988	988		
Kokku võlad ja ettemaksed	19 284	19 284		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	17 296	17 296		
Võlad töövõtjatele	2 404	2 404		
Maksuvõlad	1 384	1 384		
Kokku võlad ja ettemaksed	21 084	21 084		

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 196	1 160
Puhkusetasude kohustus	1 569	1 244
Kokku võlad töövõtjatele	2 765	2 404

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	299 454	294 294
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	299 454	294 294
Kokku müügitulu	299 454	294 294
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaubavedu maanteel	299 454	294 294
Kokku müügitulu	299 454	294 294

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	19 686	15 955
Sotsiaalmaksud	6 668	5 472
Kokku tööjõukulud	26 354	21 427
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

M.K.Transport OÜ (registrikood: 11955038) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALKHAZ KURSHUBADZE	Juhatuse liige	13.08.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 888
Kokku	57 320

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 888
Kokku	57 320

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	299454	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