

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: M.K.Transport OÜ

registrikood: 11955038

tänava/talu nimi, Vikerlase 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
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.

2012. aastal moodustas OÜ M.K.Transport müügitulu 294 294 EUR. OÜ majandusaasta kasum oli 20 849 EUR.

2012 aastal töötas OÜ-i M-K-Transport 4 inimest, kelle töötasu koos puhkusetasudega moodustas 21 427 euro.

OÜ M.K.Transport juhatus ühest liikmest, kes töötab töölepingu alusel ja sai töötasu 3 480 euro.

Aruandeaasta olulisemad finantssuhtarvud

	2012.aasta	2011.aasta
Puhasrentaablus	7,08%	11,79 %
ROE	38,41%	83,5%
ROA	15,18%	25,38%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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 kinblustamine jahenud majanduskeskonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 211	19 690	2
Nõuded ja ettemaksed	15 231	9 049	
Kokku käibevara	49 442	28 739	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	87 939	81 236	4
Kokku põhivara	87 939	81 236	
Kokku varad	137 381	109 975	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 994	28 412	5
Võlad ja ettemaksed	21 084	13 329	6
Kokku lühiajalised kohustused	42 078	41 741	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	41 018	34 798	5
Kokku pikaajalised kohustused	41 018	34 798	
Kokku kohustused	83 096	76 539	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	297	297	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 583	2 674	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 849	27 909	
Kokku omakapital	54 285	33 436	
Kokku kohustused ja omakapital	137 381	109 975	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	294 294	236 789	8
Muud äritulud	3 166	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-225 413	-187 181	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 668	0	
Tööjõukulud	-21 427	-14 763	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 047	-6 938	4
Muud ärikulud	-56	0	
Ärikasum (kahjum)	20 849	27 907	
Finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 849	27 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 849	27 909	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 849	27 907	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 047	6 938	4
Kokku korrigeerimised	18 047	6 938	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 182	-8 535	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 755	11 993	
Makstud intressid	-1 643	-913	
Kokku rahavood äritegevusest	38 826	37 390	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 088	-88 174	
Antud laenud	24 500	59 324	
Antud laenude tagasimaksed	-13 256	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 844	-28 850	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 461	-12 457	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 461	-12 455	
Kokku rahavood	14 521	-3 915	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 690	23 605	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 521	-3 915	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 211	19 690	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		2 971	5 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)		297	27 909	28 206
Muutused reservides			-297	-297
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ M.K.Transport 2012.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
Masinad 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

Seotud osapooled

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

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.

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].

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2012 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2013 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	28 022	18 596
Arvelduskontod	6 189	1 094
Kokku raha	34 211	19 690

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	182		2 535	
Üksikisiku tulumaks		242		172
Sotsiaalmaks		1 032		762
Kohustuslik kogumispension		17		9
Töötuskindlustusmaksed		93		73
Ettemaksukonto jääk	4 343			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 525	1 384	2 535	1 016

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
Ostud ja parendused	87 800	374	88 174	88 174
Amortisatsioonikulu	-6 913	-25	-6 938	-6 938
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

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	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				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SADUL DAF XF95	23 947	5 190	18 757		2,2%	EUR	2016
Poolhaagis KÖGEL SN24	7 966	1 692	6 274		2%	EUR	2016
Poolhaagis SCHMITZ SO1	14 040	4 273	9 767		3,3%	EUR	2017
Kapitalirendinõuded kokku	45 953	11 155	34 798				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 851	10 851		
Võlad töövõtjatele	1 462	1 462		
Maksuvõlad	1 016	1 016		
Kokku võlad ja ettemaksed	13 329	13 329		

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	1 160	840
Puhkusetasude kohustus	1 244	622
Kokku võlad töövõtjatele	2 404	1 462

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	294 294	236 789
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	294 294	236 789
Kokku müügitulu	294 294	236 789
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaubavedu maanteel	294 294	236 789
Kokku müügitulu	294 294	236 789

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	15 955	10 979
Sotsiaalmaksud	5 472	3 784
Kokku tööjõukulud	21 427	14 763
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2012

M.K.Transport OÜ (registrikood: 11955038) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALKHAZ KURSHUBADZE	Juhatuse liige	16.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 849
Kokku	51 432
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 432
Kokku	51 432

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 849
Kokku	51 432

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	294294	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