

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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

Tegevusaruanne

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

2011. aastal moodustas OÜ M.K.Transport müügitulu 236 789 EUR. OÜ majandusaasta kasum oli 27 909 EUR.

2011 aastal töötas OÜ-i M-K-Transport 4 inimest, kelle töötasu koos puhkusetasudega moodustas 14 763 euro.

OÜ M.K.Transport juhatus ühest liikmest, kes töötab töölepingu alusel ja sai töötasu 3227 euro.

Aruandeaasta olulisemad finantssuhtarvud

	2011.aasta	2010.aasta
Puhasrentaablus	11,79%	8,4 %
ROE	83,50%	53,75%
ROA	25,38%	12,32%

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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 690	23 605	2
Nõuded ja ettemaksed	9 049	514	
Kokku käibevara	28 739	24 119	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	81 236	0	4
Kokku põhivara	81 236	0	
Kokku varad	109 975	24 119	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 412	17 256	5
Võlad ja ettemaksed	13 329	1 336	3,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	41 741	18 592	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	34 798	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	34 798	0	
Kokku kohustused	76 539	18 592	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	297	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 674	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 909	2 971	
Kokku omakapital	33 436	5 527	
Kokku kohustused ja omakapital	109 975	24 119	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	14.06.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	236 789	35 389	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-187 181	-30 133	
Tööjõukulud	-14 763	-2 286	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 938	0	4
Ärikasum (kahjum)	27 907	2 970	
Finantstulud ja -kulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 909	2 971	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 909	2 971	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	14.06.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 907	2 970	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 938	0	4
Kokku korrigeerimised	6 938	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 535	-514	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 993	1 336	
Makstud intressid	-913	0	
Kokku rahavood äritegevusest	37 390	3 792	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-88 174	0	4
Antud laenud	59 324	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 850	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	17 256	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 457	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2	1	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 455	17 257	
Kokku rahavood	-3 915	21 049	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 605	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 915	21 049	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 690	23 605	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.06.2010	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 971	2 971
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ M.K.Transport 2011.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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 ettemaksud

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 akumulieeritud 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:

Masinad ja seadmed 20%

Transpordivahendid 20%

Muu põhivara 20%

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5 aastat
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

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste 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 ilmned bilansi kuupäeva 31. detsember 2011 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2012 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	18 596	21 437
Arvelduskontod	1 094	2 168
Kokku raha	19 690	23 605

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 535			
Üksikisiku tulumaks		172		27
Sotsiaalmaks		762		183
Kohustuslik kogumispension		9		
Töötuskindlustusmaksed		73		16
Ettemaksukonto jääk			514	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 535	1 016	514	226

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

Lisa 5 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	10 850	768
Võlad töövõtjatele	1 462	342
Maksuvõlad	1 016	226
Kokku võlad ja ettemaksed	13 328	1 336

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	840	278
Puhkusetasude kohustus	622	64
Kokku võlad töövõtjatele	1 462	342

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	14.06.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	236 789	35 389
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	236 789	35 389
Kokku müügitulu	236 789	35 389
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaubavedu maanteel	236 789	35 389
Kokku müügitulu	236 789	35 389

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	14.06.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	10 979	1 701
Sotsiaalmaksud	3 784	585
Kokku tööjõukulud	14 763	2 286
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	1

Aruande digitaalallkirjad

M.K.Transport OÜ (registrikood: 11955038) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALKHAZ KURSHUBADZE	Juhatuse liige	12.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 909
Kokku	30 583
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 909
Kokku	30 583
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	236789	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