

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: LVR FIL TRANS OÜ

registrikood: 11987251

tänava/talu nimi, Kellamäe 8-25
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74113

telefon: +372 58192333

e-posti aadress: lvrtrans@hotmail.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

LVR FIL TRANS OÜ registreeriti 02.09.2010.a.										
Firma põhilisteks tegevusaladeks on kaubavedu maanteel.										
Kaubavedusid firma on riigile Rumeenija, Bosnia, Hertsegovina ning EC. Lõpus aasta firma põhitegevus ei olnud.										
Aastal 2015 OÜ LVR FIL Trans töötas kahjumiga 683 eurot.										
OÜ osakapital on 16556 eurot. Kohustuslik reservkapital on 256 eurot.										
OÜ-s on kolm juhatuse liiget.										
Keskmine tööajate arv OÜ on üks inimest, palk moodustas 9683 eurot.										
Peamised finantssuhtarvud										
							2015	2014		
	Müügitulu (tuh eur)						76	126		
	Tulu kasv						-40%	58%		
	Puhaskasum (tuh eur)						-1	-2		
	Likviidsus kordaja, jooksev likviidsuse analüüs						1	0,37		
	Puhasrentaablus						-1%	-2%		
	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja						1	0,37		
	ROA						-4%	-3%		
	ROE						-6%	-11%		
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:										
	q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100									
	q Likviidsus kordaja, jooksev likviidsuse analüüs=(käibevara - varud)/lühiajalised kohustused									
	q Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100									
	q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused									
	q ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100									
	q ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100									

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 999	3 214	
Nõuded ja ettemaksud	527	18 614	2,3
Kokku käibevara	7 526	21 828	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 380	54 396	4
Kokku põhivara	18 380	54 396	
Kokku varad	25 906	76 224	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	8 979	58 614	3,5
Kokku lühiajalised kohustused	8 979	58 614	
Kokku kohustused	8 979	58 614	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 556	16 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	798	3 013	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-683	-2 215	
Kokku omakapital	16 927	17 610	
Kokku kohustused ja omakapital	25 906	76 224	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	75 737	125 565	7
Muud äritulud	52 657	43 500	
Mitmesugused tegevuskulud	-112 296	-148 470	8
Tööjõukulud	-9 683	-11 422	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 285	-9 984	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	130	-811	
Intressikulud	-684	-1 336	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-554	-2 147	
Tulumaks	-129	-68	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-683	-2 215	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	130	-811
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 285	9 984
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 461	0
Kokku korrigeerimised	3 824	9 984
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 087	-4 595
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-49 635	-14 503
Kokku rahavood äritegevusest	-27 594	-9 925
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	32 192	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	32 192	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-684	-1 336
Makstud ettevõtte tulumaks	-129	-68
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	14 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-813	12 596
Kokku rahavood	3 785	2 671
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 214	543
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 785	2 671
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 999	3 214

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	3 013	5 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 215	-2 215
Muud muutused omakapitalis	14 000			14 000
31.12.2014	16 556	256	798	17 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-683	-683
31.12.2015	16 556	256	115	16 927

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LVR FIL Trans OÜ 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

LVR FIL Trans OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus.

Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Sõidukid 5 aastat

Seadmed 3 - 6 aastat

Muu inventar 2,5 - 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendata komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise haetke soetusmaksumusest, arvestades mahahinnangulise kulumi.

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruanes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	500	500	
Ostjatelt laekumata arved	500	500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	527	527	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 614	18 614	
Ostjatelt laekumata arved	18 614	18 614	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 614	18 614	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		68
Käibemaks	27	499
Üksikisiku tulumaks		95
Sotsiaalmaks		356
Kohustuslik kogumispension		7
Töötuskindlustusmaksed		12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27	1 037

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	83 365	83 365
Akumuleeritud kulum	-18 985	-18 985
Jääkmaksumus	64 380	64 380
Amortisatsioonikulu	-9 984	-9 984
31.12.2014		
Soetusmaksumus	64 380	64 380
Akumuleeritud kulum	-9 984	-9 984
Jääkmaksumus	54 396	54 396
Amortisatsioonikulu	-6 285	-6 285
Müügid	29 134	29 134
Muud muutused	-58 865	-58 865
31.12.2015		
Soetusmaksumus	54 396	54 396
Akumuleeritud kulum	-36 016	-36 016
Jääkmaksumus	18 380	18 380

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	187	187
Muud võlad	8 792	8 792
Muud viitvõlad	8 792	8 792
Kokku võlad ja ettemaksed	8 979	8 979
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 494	1 494
Võlad töövõtjatele	403	403
Maksuvõlad	1 037	1 037
Muud võlad	55 503	55 503
Potentsiaalsed maksuvõlad	177	177
Kokku võlad ja ettemaksed	58 614	58 614

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	16 556	16 556
Osade arv (tk)	100	100

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	75 737	125 565
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 737	125 565
Kokku müügitulu	75 737	125 565
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	75 737	125 565
Kokku müügitulu	75 737	125 565

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	56 836	82 704
Kütus	56 836	82 704
Sõidukite kulud	11 004	6 859
Autohooldus	29 461	45 399
Tööriiete ostukulud	173	0
Telefonikulud	694	1 007
Muud	14 128	12 501
Kokku mitmesugused tegevuskulud	112 296	148 470

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	6 904	8 487
Sotsiaalmaksud	2 779	2 935
Kokku tööjõukulud	9 683	11 422
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	0	5 246

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2016

LVR FIL TRANS OÜ (registrikood: 11987251) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN FILIPTŠIK	Juhatuse liige	19.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-683
Kokku	115

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	75737	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jelena Filiptšik	46901110281	Maardu linn, Harju maakond, Eesti	4139 EUR
Roman Filiptšik	37703310372		8278 EUR
Valeri Filiptšik	36709190291		4139 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58192333
E-posti aadress	lvrrans@hotmail.ee