

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: LVR FIL TRANS OÜ

registrikood: 11987251

tänava/talu nimi, Kellamäe 8-25

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74113

telefon: +372 58192333

e-posti aadress: lvrtrans@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

LVR FIL TRANS OÜ registreeriti 02.09.2010.a.									
Firma põhilisteks tegevusaladeks on kaubavedu maanteel.									
Kaubavedusid firma on riigile Valgevene, Venemaa, Ukraina.									
Aastal 2012 OÜ LVR FIL Trans töötas kasumiga 27 eurot.									
OÜ osakapital on 2556 eurot. Kohustuslik reservkapital on 256 eurot.									
OÜ-s on kolm juhatuse liiget.									
Keskmine töötajate arv OÜ on kolm inimest, palk moodustas 10809 eurot.									
Peamised finantssuhtarvud									
						2012		2011	
	Müügitulu (tuh eur)					67		61	
	Tulu kasv					10%		334%	
	Puhaskasum (tuh eur)					0,03		0,5	
	Likviidsus kordaja, jooksev likviidsuse analüüs					0,28		0,36	
	Puhasrentaablus					0,04%		1%	
	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja					0,28		0,36	
	ROA					0,09%		1%	
	ROE					1%		15%	
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:									
	q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

LVR FIL Trans OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande									
koostamise eest :									
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid									
on vastavuses hea raamatupidamistavaga;									
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ LVR FIL Trans finantsseisundit,									
majandustulemust ja rahavoogusid ;									
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani									
10.04.2013 on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja									
esitatud;									
- OÜ LVR FIL Trans on jätkuvalt tegutsev.									

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 537	2 967	
Nõuded ja ettemaksed	6 616	9 132	2,3
Kokku käibevara	8 153	12 099	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 845	24 737	4
Kokku põhivara	23 845	24 737	
Kokku varad	31 998	36 836	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	28 752	33 617	3,5
Kokku lühiajalised kohustused	28 752	33 617	
Kokku kohustused	28 752	33 617	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	0	-256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	407	175	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27	488	
Kokku omakapital	3 246	3 219	
Kokku kohustused ja omakapital	31 998	36 836	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	59 484	59 721	7
Muud äritulud	7 400	1 750	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-3	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 212	-50 574	8
Tööjõukulud	-10 809	-7 842	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 392	-2 447	
Ärikasum (kahjum)	471	605	
Finantstulud ja -kulud	-444	-117	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27	488	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27	488	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	471	605
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 392	2 447
Kokku korrigeerimised	6 392	2 447
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 516	-7 716
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 865	19 795
Kokku rahavood äritegevusest	4 514	15 131
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 500	-16 500
Laekunud intressid	1	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 499	-16 498
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-445	-119
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-445	-119
Kokku rahavood	-1 430	-1 486
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 967	4 453
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 430	-1 486
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 537	2 967

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556			175	2 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)				488	488
Muutused reservides		256	-256		0
31.12.2011	2 556	256	-256	663	3 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)				27	27
Muutused reservides			256	-256	0
31.12.2012	2 556	256		434	3 246

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LVR FIL Trans OÜ 2012.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 ettemaksed

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 320 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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 kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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

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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 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)

	31.12.2012	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 400	6 400		
Ostjatelt laekumata arved	6 400	6 400		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	216	216		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 616	6 616		
	31.12.2011	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 100	7 100		
Ostjatelt laekumata arved	7 100	7 100		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 032	2 032		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 132	9 132		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	216		2 032	
Üksikisiku tulumaks		57		55
Sotsiaalmaks		275		209
Kohustuslik kogumispension		17		6
Töötuskindlustusmaksed		19		15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	216	368	2 032	285

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	10 865	10 865
Akumuleeritud kulum	-181	-181
Jääkmaksumus	10 684	10 684
Ostud ja parendused	16 500	16 500
Amortisatsioonikulu	-2 447	-2 447
31.12.2011		
Soetusmaksumus	27 365	27 365
Akumuleeritud kulum	-2 628	-2 628
Jääkmaksumus	24 737	24 737
Ostud ja parendused	5 500	5 500
Amortisatsioonikulu	-6 392	-6 392
31.12.2012		
Soetusmaksumus	32 865	32 865
Akumuleeritud kulum	-9 020	-9 020
Jääkmaksumus	23 845	23 845

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	595	595			
Võlad töövõtjatele	634	634			
Maksuvõlad	368	368			3
Muud võlad	26 789	26 789			
Muud viitvõlad	26 789	26 789			
Potensiaalsed maksuvõlad	366	366			
Kokku võlad ja ettemaksed	28 752	28 752			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	530	530			
Võlad töövõtjatele	598	598			
Maksuvõlad	285	285			3
Muud võlad	31 892	31 892			
Muud viitvõlad	31 892	31 892			
Potensiaalsed maksuvõlad	312	312			
Kokku võlad ja ettemaksed	33 617	33 617			

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	100	100

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 484	59 721
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 484	59 721
Kokku müügitulu	59 484	59 721
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	59 484	59 721
Kokku müügitulu	59 484	59 721

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	26 590	19 573
Kütus	26 590	19 573
Sõidukite kulud	2 130	2 225
Autohooldus	6 167	8 691
Veotranspordivahendite rendikulud	0	5 825
Telefonikulud	599	0
Muud	13 726	14 260
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 212	50 574

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	7 934	5 858
Sotsiaalmaksud	2 875	1 984
Kokku tööjõukulud	10 809	7 842
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 377	2 822

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2013

LVR FIL TRANS OÜ (registrikood: 11987251) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA FILIPTŠIK	Juhatuse liige	23.04.2013
ROMAN FILIPTŠIK	Juhatuse liige	10.06.2013
VALERI FILIPTŠIK	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27
Kokku	434

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	59484	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valeri Filiptšik	36709190291		639 EUR
Roman Filiptšik	37703310372		1278 EUR
Jelena Filiptšik	46901110281	Kellamäe 8-25, Maardu linn, Harju maakond, Eesti	639 EUR

Sidevahendid

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