

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Mahutrans

registrikood: 12040648

tänava/talu nimi, J.Köleri 30-6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10150

telefon: +372 55522500

e-posti aadress: uelar@hotmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Mahutrans OÜ alustas tegevust 12.01.2011. aastal.

Mahutrans OÜ põhitegevusalaks oli 2012. aastal veoste ekspedeerimine.

2012. aastal oli ettevõtte käive 510 721 eurot, mis vastas omanike ootustele.

Mahutrans OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja. 2012. aasta eest olid palgakulud 2 992 eurot ja töötasuga seotud maksukulud 1 029 eurot. Juhatuse liikmetele tasuti 2012. aastal töötasu 2 992 eurot.

2013. aasta põhieesmärgiks on firma turupositsiooni säilitamine.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu, EUR	510 721	348 010
Puhaskasum, EUR	-3 407	27 914
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,43	2,21

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/
lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 817	27 298	2
Nõuded ja ettemaksed	21 283	28 333	3
Kokku käibevara	47 100	55 631	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	944	0	6
Kokku põhivara	944	0	
Kokku varad	48 044	55 631	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	32 981	25 161	7
Kokku lühiajalised kohustused	32 981	25 161	
Kokku kohustused	32 981	25 161	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 658	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 407	27 914	
Kokku omakapital	15 063	30 470	
Kokku kohustused ja omakapital	48 044	55 631	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	12.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	510 721	348 010	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-501 903	-318 611	12
Mitmesugused tegevuskulud	-4 457	-1 434	
Tööjõukulud	-4 021	0	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-472	0	6
Muud ärikulud	-100	-51	
Ärikasum (kahjum)	-232	27 914	
Finantstulud ja -kulud	15	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-217	27 914	
Tulumaks	-3 190	0	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 407	27 914	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	12.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-232	27 914	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	472	0	6
Kokku korrigeerimised	472	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 050	-28 333	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 820	25 161	
Laekunud intressid	15	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 190	0	14
Kokku rahavood äritegevusest	11 935	24 742	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 416	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 416	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-12 000	0	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 000	0	
Kokku rahavood	-1 481	24 742	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 298	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 481	24 742	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 817	27 298	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.01.2011	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 914	27 914
31.12.2011	2 556		27 914	30 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 407	-3 407
Makstud dividendid			-12 000	-12 000
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2012	2 556	256	12 251	15 063

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mahutrans OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektide maksumus kantakse kasutusse võtmisel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohata.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	3 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja

makstakse.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadavatus laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital on moodustatud puhaskasumi eraldistest. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 606	3 202
Arvelduskontod	23 211	24 096
Kokku raha	25 817	27 298

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	20 309	20 309			
Ostjatelt laekumata arved	20 309	20 309			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	974	974			5
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 283	21 283			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	28 053	28 053			
Ostjatelt laekumata arved	28 053	28 053			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	280	280			
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 333	28 333			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	20 309	28 053
Kokku nõuded ostjate vastu	20 309	28 053

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		420		1 773
Üksikisiku tulumaks		66		
Erisoodustuse tulumaks				1
Sotsiaalmaks		110		
Kohustuslik kogumispension		7		
Töötuskindlustusmaksed		14		
Ettemaksukonto jääk	974		280	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	974	617	280	1 774

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 416	1 416	1 416
Amortisatsioonikulu	-472	-472	-472
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 416	1 416	1 416
Akumuleeritud kulum	-472	-472	-472
Jääkmaksumus	944	944	944

Lisa 7 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	32 359	32 359			8
Maksuvõlad	617	617			5
Muud võlad	5	5			
Muud viitvõlad	5	5			
Kokku võlad ja ettemaksed	32 981	32 981			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	23 387	23 387			8
Maksuvõlad	1 774	1 774			5
Kokku võlad ja ettemaksed	25 161	25 161			

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	32 359	23 387
Kokku võlad tarnijatele	32 359	23 387

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	9 678	22 052
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 573	5 862
Kokku tingimuslikud kohustused	12 251	27 914

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 12 251 EUR. Dividendide väljamaksmisel omanikule alates 1. Jaanuarist 2013 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata kuid avaldatakse informatsiooni, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikule võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 9 678 EUR ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 2 573 EUR.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital kuulub kahes võrdses osas kahele osanikule: Indrek Tammoja isikukood 37611280286 Ülar Porkon isikukood 37703205224.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	12.01.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	510 721	348 010
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	510 721	348 010
Kokku müügitulu	510 721	348 010
Müügitulu tegevusalade lõikes		
52291 Veoste ekspedeerimine	510 721	348 010
Kokku müügitulu	510 721	348 010

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	12.01.2011 - 31.12.2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	501 903	318 611
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	501 903	318 611

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	12.01.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	2 992	0
Sotsiaalmaksud	1 029	0
Kokku tööjõukulud	4 021	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	12 000	3 190
Eesti	12 000	3 190
Kokku	12 000	3 190

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

12.01.2011 - 31.12.2011	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	830

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	12.01.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	2 992	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2013

OÜ Mahutrans (registrikood: 12040648) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLAR PORKON	Juhatuse liige	15.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 407
Kokku	12 251
Jaotamine	
Dividendideks	9 678
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 573
Kokku	12 251

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 407
Kokku	12 251
Jaotamine	
Dividendideks	9 678
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 573
Kokku	12 251

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	510721	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülar Porkon	37703205224	Eesti	1278 EUR
Indrek Tammoja	37611280286	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55522500
E-posti aadress	uelar@hotmail.com