

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: InterTrans OÜ

registrikood: 12193046

tänava/talu nimi, Trapi põik 17
maja ja korteri number:

küla: Männiku küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75511

telefon: +372 54701310

e-posti aadress: yury_omt@yahoo.com



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Laenukohustused	13
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Müügitulu	14
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 8 Muud ärikulud	14



Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

InterTrans OÜ asutati 2011.a novembris. Ettevõtte alustas tegevuse alates maist 2012.a

InetrTrans OÜ tegeleb veokite rendile andmisega ja tegutseb Euroopa Liidu turul. Peamiselt osutatakse teenust Läti tellijatele.

Aruandeaastal alustas ettevõtte laevade prahtimisteenuste osutamisega, mis moodustas 2013.a käibe suurim osa.

Müügitulu ja kasum

Aruandeperioodi InterTrans OÜ kogukäive moodustas 79 140 eurot ning kasum 2 632 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu (EUR)	79 140	14 000
Puhaskasum (EUR)	2 632	339
Puhasrentaablus	3,3%	2.4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,42	0.53
ROA	1,70%	0.21%
ROE	48,0%	11.9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Personal

Aruandeperioodi lõpuks ei olnud InterTrans OÜ-s ühtegi töötajat.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2014. aasta eesmärgiks on uute klientide otsimine, uute lepingute sõlmimine ja käive kasv kuni 100 000 eurot.

Yuri Rodichev

juhataja



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 240	3 750	
Nõuded ja ettemaksed	4 860	2 721	2
Kokku käibevara	13 100	6 471	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	141 749	148 698	3
Kokku põhivara	141 749	148 698	
Kokku varad	154 849	155 169	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 239	12 191	5
Kokku lühiajalised kohustused	9 239	12 191	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	140 131	140 131	4
Kokku pikaajalised kohustused	140 131	140 131	
Kokku kohustused	149 370	152 322	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 632	339	
Kokku omakapital	5 479	2 847	
Kokku kohustused ja omakapital	154 849	155 169	



Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	79 140	14 000	6
Muud äritulud	1 573	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 283	-1 746	7
Mitmesugused tegevuskulud	-3 873	-733	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 892	-641	3
Muud ärikulud	-31 401	0	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 264	10 880	
Intressikulud	-20 400	-10 541	4
Muud finantstulud ja -kulud	-232	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 632	339	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 632	339	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	76 773	19 000	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-10 271	-33 018	
Kokku rahavood äritegevusest	66 502	-14 018	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-109 960	0	3
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	70 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-39 960	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	20 660	
Makstud intressid	-22 052	-5 400	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 052	15 260	
Kokku rahavood	4 490	1 242	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 750	2 508	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 490	1 242	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 240	3 750	



Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 508	0	2 508
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 508	0	2 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	339	339
31.12.2012	2 508	339	2 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 632	2 632
31.12.2013	2 508	2 971	5 479



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

InterTrans OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Koostamise alused

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsaranded on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes rahavoogusid äritegevusest kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega, miinus ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindlused.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvates summates. Eraldi hinnatakse iga kliendi laekumata arveid, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud kasumiaruande muudes ärikuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mille maksumus on vähemalt 600 eurot ja eeldatav kasulik eluiga üle ühe aasta. Varad, mille soetusmaksumus on alla 600 eurot ja eeldatav kasulik eluiga üle ühe aasta, esitatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% ulatuses kuluks. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Soetamise järel kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis jääkväärtuses ehk soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb selgesti eristatavatest ja erineva eeldatava kasuliku elueaga komponentidest, võetakse komponendid raamatupidamises arvele eraldi varakirjetena. Iga komponendi amortisatsiooninorm määratakse eraldi, lähtudes komponendi eeldatavast kasulikust elueast.

Arvele võetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud, nt mõne varaobjekti osade asendamine, lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et Ettevõtte saab sellest väljaminekust tulevikus majanduslikku kasu, ning (b) väljaminekuga seotud vara soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Selliselt asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik muud põhivaraga seotud väljaminekud esitatakse kulutuste tegemise perioodi kuludes.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kantakse soetusmaksumust lineaarselt kuluks. Iga põhivaraobjekti amortisatsiooninorm määratakse eraldi, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivara amortiseeritakse hetkeni, kui vara lõppväärtus ületab vara bilansilist jääkmaksumust. Lõppväärtus on summa, mille Ettevõtte saaks vara võõrandamisel praegu, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodeid, -norme ja lõppväärtusi vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul. Kui hindamisaluseid muudetakse, võetakse muudatused arvesse edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku vähenemist hinnatakse, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad vara kaetava väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldisi kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks nad on moodustatud.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%, või mille suurst ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 teenuse osutamisest saadavad tulu ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Finantstulud ja -kulud

Finantstulud ja -kulud koosnevad laenukohustustelt makstavatest intressikuludest arvestatuna sisemise intressimäära meetodil, dividenditulust, intressitulust muudelt investeeringutelt- ja valuutakursside muutuste kasumitest/kahjumitest.

Intressitulu kajastatakse kasumiaruandes lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.



Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 160	4 160		
Ostjatelt laekumata arved	4 160	4 160		
Ettemaksed	700	700		
Tulevaste perioodide kulud	700	700		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 860	4 860		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 000	2 000		
Ostjatelt laekumata arved	2 000	2 000		
Ettemaksed	721	721		
Tulevaste perioodide kulud	721	721		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 721	2 721		

Nõuded ostjate vastu koosnevad laekumata arvetest, mille laekumise tähtaeg on jaanuar 2014.a



Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	
Ostud ja parendused	149 339	149 339	149 339
Amortisatsioonikulu	-641	-641	-641
31.12.2012			
Soetusmaksumus	149 339	149 339	149 339
Akumuleeritud kulum	-641	-641	-641
Jääkmaksumus	148 698	148 698	148 698
Ostud ja parendused	109 960	109 960	109 960
Amortisatsioonikulu	-15 892	-15 892	-15 892
Müügid	-101 017	-101 017	-101 017
31.12.2013			
Soetusmaksumus	158 282	158 282	158 282
Akumuleeritud kulum	-16 533	-16 533	-16 533
Jääkmaksumus	141 749	141 749	141 749



Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Muud laenud	140 131		140 131		6	EUR	31.10.2015
Pikaajalised laenud kokku	140 131		140 131				
Laenukohustused kokku	140 131		140 131				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Muud laenud	140 131		140 131		6	EUR	31.10.2014
Pikaajalised laenud kokku	140 131		140 131				
Laenukohustused kokku	140 131		140 131				

Muu laen on kolmandalt osapoolelt saadud pikaajaline laen põhitegevuse finantseerimiseks. Laenuleping oli pikendatud 1.a võrra. Aruandeaastal oli arvestatud laenuintresse 20 400 EUR, võrreldaval perioodil oli see summa 10 541 EUR.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 239	4 239		
Muud võlad	5 000	5 000		
Muud viitvõlad	5 000	5 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	9 239	9 239		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 191	5 191		
Muud võlad	5 000	5 000		
Muud viitvõlad	5 000	5 000		
Saadud ettemaksed	2 000	2 000		
Tulevaste perioodide tulud	2 000	2 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	12 191	12 191		

Muud viitvõlad koosnevad klientidelt saadud renditud autode tagatisest. Kuna rendilepingu on võimalik igal hetkel katkestada, kajastatakse need deposiidid lühiajalise kohustusena.



Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	13 935	14 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 180	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 115	14 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	58 025	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	58 025	0
Kokku müügitulu	79 140	14 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veokite rentimine ja kasutusrent	13 935	14 000
Mere-lastiveo organiseerimine	65 205	0
Kokku müügitulu	79 140	14 000

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Autode kindlustus	-4 450	1 265
Autode remont ja hooldus	-1 633	0
Muud	-200	481
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 283	1 746

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-31 017	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-384	0
Kokku muud ärikulud	-31 401	0



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 632
Kokku	2 971
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 971
Kokku	2 971

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasumi jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 632
Kokku	2 971

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	65205	82.39%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	13935	17.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Yury Rodichev	07.01.1971	Jaunbabru 9-2 Marupe, Lāti	2508 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 54701310
E-posti aadress	yury_omt@yahoo.com