

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: InterTrans OÜ

registrikood: 12193046

tänava/talu nimi, Rännaku pst 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10917

telefon: +372 54701310

e-posti aadress: yury_omt@yahoo.com

Lyf

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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	13



Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

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

Müügitulu ja kasum

Aruandeperioodi InterTrans OÜ kogukäive moodustas 14 000 eurot ning kasum 339 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012
Müügitulu (EUR)	14 000
Brutokasumi määr %	87,5%
Puhaskasum (EUR)	339
Puhasrentaabilus	2.4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0.53
ROA	0.21%
ROE	11.9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Puhasrentaabilus (%) = 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

2013. aasta eesmärgiks on uute klientide otsimine, uute lepingute sõlmimine ja käive kasv kuni 20 000 eurot.

Yuri Rodichev

juhataja



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 750	2 508	2
Nõuded ja ettemaksed	2 721	0	3
Kokku käibevara	6 471	2 508	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	148 698	0	4
Kokku põhivara	148 698	0	
Kokku varad	155 169	2 508	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 191	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	12 191	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	140 131	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	140 131	0	
Kokku kohustused	152 322	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	339	0	
Kokku omakapital	2 847	2 508	
Kokku kohustused ja omakapital	155 169	2 508	



Kasumiaruanne
(eurodes)

	2012	16.11.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	14 000	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 746	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-733	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-641	0	
Ärikasum (kahjum)	10 880	0	
Finantstulud ja -kulud	-10 541	0	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	339	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	339	0	

 6

Rahavoogude aruanne
(eurodes)

	2012	16.11.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	19 000	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-33 018	0
Kokku rahavood äritegevusest	-14 018	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 660	0
Makstud intressid	-5 400	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 260	0
Kokku rahavood	1 242	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 508	2 508
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 242	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 750	2 508



Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
16.11.2011	2 508	0	2 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0
31.12.2011	2 508	0	2 508
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 508	0	2 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)		339	339
31.12.2012	2 508	339	2 847

 8

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

InterTrans 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 Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Koostamise allused

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

Nõuete 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.

Ostjate 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 laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivarak 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. Sellisel 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 ilmnenud asjaolusid, mis viitavad vara kaetava väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse. Vara väärtuse languse hindamist on kirjeldatud üksikasjalikumalt allpool (vt vara väärtuse languse arvestusprintsip).

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.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt muutakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügicotele põhivaraks. Müügicotele põhivara kajastatakse bilansis käibevarast ja põhivarast eraldi ning amortiseerimine lõpetatakse. Lähtudes sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügicotele põhivara kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-10

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. Eraldise kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks nad on moodustatud.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%, või mille suurus 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.

 10

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 508	2 508
Arvelduskontod	1 242	0
Kokku raha	3 750	2 508

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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		
Nõue osaniku vastu	0	0		
Ettemaksed	721	721		
Tulevaste perioodide kulud	721	721		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 721	2 721		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	31.12.2011		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



Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	16.11.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	14 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 000	0
Kokku müügitulu	14 000	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veokite rentimine ja kasutusrent	14 000	0
Kokku müügitulu	14 000	0



Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused
(eurodes)

	2012
Autode kindlustus	1 265
Muud	481
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 746

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud
(eurodes)

	2012	16.11.2011 - 31.12.2011
Intressikulud	-10 541	0
Intressikulu laenuidelt	-10 541	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-10 541	0



Aruande elektroonilised kinnitused

InterTrans OÜ (registrikood: 12193046) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Tatjana Boiko	Sisestaja	04.03.2013
Resolutsioon:	Aruanne kinnitatud juhatuse poolt.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	339
Kokku	339
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	339
Kokku	339

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasumi jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	339
Kokku	339
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	339
Kokku	339

Juhatus otsustas jätta kasumi jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	14000	100.00%	Jah

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