

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing K.Trans Pluss

registrikood: 10672485

tänavatalu nimi, Katleri 13-40
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 13915

maakond: Harju maakond

telefon: 6101223

faks: 6101223

e-posti aadress: est@1m-credit.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Muud võlad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ K.Trans Pluss asutati 2000 aastal, 2002 aastal alustati põhitegevusega.

K.Trans Pluss OÜ on tütarfirma OÜ Nord Transservice, reg.nr. 11429114 ja OÜ 1M-Kredit, reg.11154171.

Firma põhitegevusala: veoste ekspedeerimine (EMTAKi järgi – 52291, kütuse müügi vahendamise (EMTAKi järgi – 46121) .

Astuti samme ettevõtte äritegevuse perspektiivi edasiseks kindlustamiseks.

Tulud, kulud ja kasum

2009.a. moodustas OÜ K.Trans Pluss müügitulu 1 637 268 krooni. Kahjum moodustas 153 209 krooni. Müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse.

Peamised finantssuhtarvud	2009	2008
Müügitulu (kroonides)	1 637 268	3 467 881
Tulu kasv %	- 53%	-52,8 %
Puhaskasum (kroonides)	- 153 209	70 117
Kasumi kasv %	- 319 %	136 %
Puhasrentaablus %	- 9 %	2 %
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja	5	32
ROA	- 4 %	2,3 %
ROE	- 6 %	2,4 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv% = müügitulu 2009 – müügitulu 2008 / müügitulu 2008 * 100

1 637 268 – 3 467 881 / 3 467 881 *100 = - 53 %

Kasumi kasv% = puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008 / puhaskasum 2008 * 100

-153 209 – 70 117 / 70 117 *100 = - 319%

Puhasrentaablus % = puhaskasum / müügitulu * 100

- 153 209 / 1 637 268 * 100 = - 9%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

3 451 482 / 719 996 = 5

$ROA \% = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

$- 153\,209 / 3\,463\,171 * 100 = - 4 \%$

$ROE \% = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

$- 153\,209 / 2\,743\,175 * 100 = - 6 \%$

Valuutakursside muutumise risk

Tehigud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes , mistõttu on valuutakursi risk madal.

Personaal

Juhatus on kolmeliikmeline. Juhatuse liikmetele palka ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ K.Trans Pluss põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal ettevõtte kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- Raamatupidamise aastaaruane koostamisel rakendatud arvetusmetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- Raamatupidamise aastaaruane kajastab OÜ K.Trans Pluss finantsseisundid ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 20.04.2010a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ K.Trans Pluss on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	404 437	371 548	2
Nõuded ja ettemaksed	3 047 045	2 600 371	3
Kokku käibevara	3 451 482	2 971 919	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 689	17 377	7
Kokku põhivara	11 689	17 377	
Kokku varad	3 463 171	2 989 296	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	719 996	92 912	8
Kokku lühiajalised kohustused	719 996	92 912	
Kokku kohustused	719 996	92 912	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800 000	2 800 000	11
Kohustuslik reservkapital	10 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 384	26 267	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-153 209	70 117	
Kokku omakapital	2 743 175	2 896 384	
Kokku kohustused ja omakapital	3 463 171	2 989 296	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 637 268	3 467 881	12
Muud äritulud	34 780	257 838	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-853 844	-3 536 446	14
Mitmesugused tegevuskulud	-798 659	-40 095	15
Tööjõukulud	0	-53 320	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 688	-5 688	7
Muud ärikulud	-167 253	-25 031	17
Ärikasum (-kahjum)	-153 396	65 139	
Finantstulud ja -kulud	187	4 978	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-153 209	70 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-153 209	70 117	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-153 396	65 139	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 688	5 688	7
Kokku korrigeerimised	5 688	5 688	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-446 674	127 166	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	627 084	-99 127	
Laekunud intressid	206	56	18
Makstud intressid	-11	-1 861	18
Kokku rahavood äritegevusest	32 897	97 061	
Kokku rahavood	32 897	97 061	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	371 548	267 704	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 897	97 061	
Valuutakursside muutuste mõju	-8	6 783	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	404 437	371 548	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	2 800 000		26 267	2 826 267
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			70 117	70 117
31.12.2008	2 800 000		96 384	2 896 384
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		10 000	-153 209	-143 209
Muutused reservides			-10 000	-10 000
31.12.2009	2 800 000	10 000	-66 825	2 743 175

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ K.Trans Pluss asutati 2000 aastal, 2002 aastal alustati põhitegevusega.

K.Trans Pluss OÜ on tüütarfirma OÜ Nord Transervice, reg.nr. 11429114 ja OÜ 1M-Kredit, reg.11154171.

Firma põhitegevusala: veoste ekspedeerimine (EMTAKi järgi – 52291, kütuse müügi vahendamise (EMTAKi järgi – 46121) .

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muu inventar	5

Rendid

Rendiarvestus

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2004 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

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 aastaaruane koostamisel rakendatud arvetusmetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- Raamatupidamise aastaaruane kajastab OÜ K.Trans Pluss finantsseisundid ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	366 987	333 636
Arvelduskontod	37 450	37 912
Kokku raha	404 437	371 548

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 252 795	2 421 980	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 441	10 358	5
Muud nõuded	791 809	168 033	6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 047 045	2 600 371	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 252 795	2 421 980	3
Kokku nõuded ostjate vastu	2 252 795	2 421 980	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	2 441	10 358
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 441	10 358

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	791 809	712 159	79 650		3
Kokku muud nõuded	791 809	712 159	79 650		

nõue on seotud kindlustusjuhtumiga - 686 886 eek
tagatisraha - 85 376 eek
tulevaste periodide kulud 19 547 eek

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	28 470	28 470
Akumuleeritud kulum	-5 405	-5 405
Jääkmaksumus	23 065	23 065
Amortisatsioonikulu	-5 688	-5 688
31.12.2008		
Soetusmaksumus	28 470	28 470
Akumuleeritud kulum	-11 093	-11 093
Jääkmaksumus	17 377	17 377
Amortisatsioonikulu	-5 688	-5 688
31.12.2009		
Soetusmaksumus	28 470	28 470
Akumuleeritud kulum	-16 781	-16 781
Jääkmaksumus	11 689	11 689

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 110	92 912	9
Muud võlad	686 886	0	10
Kokku võlad ja ettemaksed	719 996	92 912	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
tasumata arved	33 110	92 912	8
Kokku võlad tarnijatele	33 110	92 912	

Lisa 10 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	686 886	686 886			8
Kokku muud võlad	686 886	686 886			

Võlg on seotud kindlustusjuhtumiga.

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	2 800 000	2 800 000
Osade arv (tk)	2	1

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 637 268	1 832 428
Austria	0	183 613
Saksamaa	0	57 892
Taani	0	15 334
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 637 268	2 089 267
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	0	653 535
Venemaa	0	725 079
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	0	1 378 614
Kokku müügitulu	1 637 268	3 467 881
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
kutuse müügi vahendamise teenus	1 060 482	1 016 405
veoste ekspedeerimise	576 786	435 325
kaubavedu maantel	0	2 016 151
Kokku müügitulu	1 637 268	3 467 881

Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum valuutakursi muutustest	0	131 166
Trahvid, viivised ja hüvitised	34 780	126 672
Kokku muud äritulud	34 780	257 838

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Logistikakulud	475 309	1 177 753
autorent	0	428 284
Muud	378 535	1 930 409
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	853 844	3 536 446

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	6 500	0
kindlustuse kulud	791 573	35 193
Muud	586	4 902
Kokku mitmesugused tegevuskulud	798 659	40 095

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	0	12 045
Trahvid, viivised ja hüvitised	39 327	469
Muud	127 926	12 517
Kokku muud ärikulud	167 253	25 031

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	206	56
Intressikulud	-11	-1 861
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-8	6 783
Kokku finantstulud ja -kulud	187	4 978

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Nõuded
Emaettevõtja	707 404

	2009	
	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	1 093 028	17 994

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing K.Trans Pluss (registrikood: 10672485) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI ŽILKIN	Juhatuse liige	21.04.2010
JURI AHMEDOV	Juhatuse liige	21.04.2010
EDUARD TOTŠINOV	Juhatuse liige	28.04.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-153 209
Kokku	-66 825
Katmine	
Kokku	-66 825

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-153 209
Kokku	-66 825
Katmine	
Kokku	-66 825

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	576786	35.23%	Jah
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	1060482	64.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing 1M-KREDIT	11154172	Suur-Sõjamäe 8a, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1400000 EEK
Nord Transervice OÜ	11429114	Lasnamäe 34-13, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1400000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56476926
E-posti aadress	est@1m-credit.ee