

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Transnord

registrikood: 10917946

tänavatalu nimi, Kärberi 34-18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13819

telefon: +372 5043478

faks: +372 6356211

e-posti aadress: sbbkn@yahoo.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühingu Transnord põhitegevus 2012 aastal oli raamatupidamisteenuste, finants- ja majanduskonsultatsioonide osutamine.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng OÜ-i TRANSNORD majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud. OÜ-i TRANSNORD äritegevus ei ole hooajaline ning äriühingu majandustegevus pole tsükliline.

OÜ-i TRANSNORD majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske. OÜ Transnord olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2012	2011
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu*100) %	76.3	-33.1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	4.8	4.8
(Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused)		

2013 aastal plaanitakse jätkata tegevust samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	47 216	36 999	2
Nõuded ja ettemaksed	997	1 377	3,4
Kokku käibevara	48 213	38 376	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	107 057	107 057	5
Nõuded ja ettemaksed	222 140	224 471	3
Materiaalne põhivara	515	10 908	6
Kokku põhivara	329 712	342 436	
Kokku varad	377 925	380 812	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	7 733	7
Võlad ja ettemaksed	296	192	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	296	7 925	
Kokku kohustused	296	7 925	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	363 075	367 941	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 742	2 134	
Kokku omakapital	377 629	372 887	
Kokku kohustused ja omakapital	377 925	380 812	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	9 517	8 695	
Muud äritulud	3 744	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-733	-3 068	11
Tööjõukulud	-4 677	-4 484	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-388	-3 888	6
Muud ärikulud	-202	-137	
Ärikasum (kahjum)	7 261	-2 882	
Finantstulud ja -kulud	6 342	6 717	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 603	3 835	
Tulumaks	-1 861	-1 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 742	2 134	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 261	-2 882	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	388	3 888	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 744	0	
Kokku korrigeerimised	-3 356	3 888	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	380	-330	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	103	-82	
Laekunud intressid	241	320	
Kokku rahavood äritegevusest	4 629	914	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	13 750	0	
Antud laenude tagasimaksed	8 450	8 000	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	22 200	7 995	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-7 733	0	
Makstud dividendid	-7 000	-6 400	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 861	-1 701	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 594	-8 101	
Kokku rahavood	10 235	808	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 999	36 163	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 235	808	
Valuutakursside muutuste mõju	-18	28	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 216	36 999	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	374 342	377 154
Vigade parandamise mõju			-1	-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	374 341	377 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 134	2 134
Makstud dividendid			-6 400	-6 400
31.12.2011	2 556	256	370 075	372 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 742	11 742
Makstud dividendid			-7 000	-7 000
31.12.2012	2 556	256	374 817	377 629

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu TRANSNORD 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursi alusel.

Välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustused on 31.12.2012 aasta seisuga ümber hinnatud.

Finantsinvesteeringud

Nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved kajastatakse eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Kunstiväärtusi ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-10 aastat

Finantskohustused

Pikaajalised laenukohustused on arvel õiglase väärtusega.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldi aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (21/79 netodividendina väljamakstud summalt).

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- c. eespool loetletus isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule moodustab ettevõtte kohustusliku reservkapitali kuni see moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 804	1 041
Arvelduskontod	45 412	35 958
Kokku raha	47 216	36 999

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	931	931		
Ostjatelt laekumata arved	931	931		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60	60		
Muud nõuded	222 140		222 140	
Laenunõuded	180 850		180 850	
Intressinõuded	41 290		41 290	
Ettemaksed	6	6		
Tulevaste perioodide kulud	6	6		
Kokku nõuded ja ettemaksed	223 137	997	222 140	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 048	1 048		
Ostjatelt laekumata arved	1 048	1 048		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	193	193		
Muud nõuded	224 471		224 471	
Laenunõuded	189 299		189 299	
Intressinõuded	35 172		35 172	
Ettemaksed	136	136		
Tulevaste perioodide kulud	136	136		
Kokku nõuded ja ettemaksed	225 848	1 377	224 471	

Ettevõtetel on laenunõue omaniku suhtes intressiga 3% aastas. Nõude summa seisuga 31.12.2012 on 167 023 eurot (sh 134 893 eurot on põhiosa ja 32 130 eurot intressid) ja tagastamise lõpptähtaeg on 31.12.2016. Selle nõude summa seisuga 31.12.2011 oli 171 423 eurot (sh 143 343 eurot oli põhiosa ja 28 080 intressid).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		153		56
Üksikisiku tulumaks		29		26
Sotsiaalmaks		96		92
Töötuskindlustusmaksed		12		12
Ettemaksukonto jääk	60		193	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60	290	193	186

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud aktsiad ja osad	107 057	107 057
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	107 057	107 057

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	19 021	1 102	11 195	31 318	31 318
Akumuleeritud kulum	-5 931	-506	-10 085	-16 522	-16 522
Jääkmaksumus	13 090	596	1 110	14 796	14 796
Amortisatsioonikulu	-3 084	-132	-672	-3 888	-3 888
31.12.2011					
Soetusmaksumus	19 021	1 102	11 195	31 318	31 318
Akumuleeritud kulum	-9 015	-638	-10 757	-20 410	-20 410
Jääkmaksumus	10 006	464	438	10 908	10 908
Amortisatsioonikulu	0	-132	-255	-387	-387
Müügid	-10 006			-10 006	-10 006
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 621	1 102	8 595	13 318	13 318
Akumuleeritud kulum	-3 621	-770	-8 412	-12 803	-12 803
Jääkmaksumus	0	332	183	515	515

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	13 750	
Transpordivahendid	12 500	
Muud masinad ja seadmed	1 250	
Kokku	13 750	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen eraisikult	7 733	7 733			0
Lühiajalised laenud kokku	7 733	7 733			
Laenukohustused kokku	7 733	7 733			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6	6		
Maksuvõlad	290	290		
Kokku võlad ja ettemaksed	296	296		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6	6		
Maksuvõlad	186	186		
Kokku võlad ja ettemaksed	192	192		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 517	8 695
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 517	8 695
Kokku müügitulu	9 517	8 695
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamise teenused ja konsultatsioonid	9 517	8 645
Tulu rendist	0	50
Kokku müügitulu	9 517	8 695

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	13	36
Pangateenused	67	70
Kindlustuse kulud	8	8
Põhivara remondi ja hoolduskulud	12	0
Juriidilised teenused	0	36
Transpordivahendite kulud	633	2 918
Kokku mitmesugused tegevuskulud	733	3 068

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 480	3 336
Sotsiaalmaksud	1 197	1 148
Kokku tööjõukulud	4 677	4 484
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	6 359	6 688
Intressitulu hoiustelt	241	320
Intressitulu laenudelt	6 118	6 368
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-17	29
Kokku finantstulud ja -kulud	6 342	6 717

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	167 023	171 423
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 117	53 049

2012	Müügid	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		7 752
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105	7 752

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Transnord (registrikood: 10917946) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI BOBKIN	Juhatuse liige	28.02.2013
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	363 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 742
Kokku	374 817
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	366 817
Kokku	374 817

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	363 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 742
Kokku	374 817
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	366 817
Kokku	374 817

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	9517	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Bobkin	37010060281		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6356211
Mobiiltelefon	+372 5043478
E-posti aadress	sbbkn@yahoo.com