

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing K.Trans Pluss

registrikood: 10672485

tänava/talu nimi, Lasnamäe 34-13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6205094, +372 56476926

faks: +372 6205094

e-posti aadress: tanya@nordtranservice.eu, olga@nordtranservice.eu

Sisukord

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

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

OÜ K.Trans Pluss asutati 2000 aastal, 2002 aastal alustati põhitegevusala. K.Trans Pluss on tütarfirma OÜ Nord Transervice, reg.11429114. Firma põhitegevusala on veoste ekspedeerimine (EMTAKi järgi – 52291). Astuti samme ettevõtte äritegevuse perspektiivi edasiseks kindlustamiseks.

Tulud, kulud ja kasum

2012.a. moodustas OÜ K.Trans Pluss müügitulu 49 628 eur. Kasum moodustas 807 eur.

Müügitulust moodustas 11 % eksport ja 89 % müük Eestisse.

Peamised finantssuhtarvud	2012	2011
Müügitulu (eur)	49 628	36 866
Tulu kasv %	35 %	- 67%
Puhaskasum (eur)	807	- 291
Kasumi kasv %	377 %	90%
Puhasrentaablus %	1,6 %	- 1 %
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja	50	5
ROA	0,5 %	-0,1 %
ROE	0,5 %	-0,1 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv% = müügitulu 2012 – müügitulu 2011 / müügitulu 2011 * 100

$49\,628 - 36\,866 / 36\,866 * 100 = 35 \%$

Kasumi kasv% = puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011 / puhaskasum 2011 * 100

$807 - (-291) / -291 * 100 = 377 \%$

Puhasrentaablus% = puhaskasum / müügitulu * 100

$807 / 49\,628 * 100 = 1,6 \%$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

$171\,416 / 3\,424 = 50$

ROA % = puhaskasum / varad kokku * 100

$807 / 176\,506 * 100 = 0,5 \%$

ROE % = puhaskasum / omakapital kokku * 100

$807 / 173\,082 * 100 = 0,5 \%$

Valuutakursside muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes.

Personaal

Firmas töötas keskmine 1 inimest.

Kokku töötajatele 2012 aastal arvestatud palka 3 480 eur. Juhatus on kaheliikmeline. Juhatusel liikmetele palka ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust 2012.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 01.02.2013.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ K.Trans Pluss on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 207	23 555	2
Nõuded ja ettemaksed	148 209	190 533	3
Kokku käibevara	171 416	214 088	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	5 090	5 457	3
Kokku põhivara	5 090	5 457	
Kokku varad	176 506	219 545	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 424	47 270	5,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	3 424	47 270	
Kokku kohustused	3 424	47 270	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	178 953	178 953	9
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 317	-7 026	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	807	-291	
Kokku omakapital	173 082	172 275	
Kokku kohustused ja omakapital	176 506	219 545	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	49 628	36 866	10
Muud äritulud	21 675	13 347	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 294	-39 685	12
Mitmesugused tegevuskulud	-18 978	-10 211	13
Tööjõukulud	-4 674	0	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-417	
Muud ärikulud	-2 568	-191	15
Ärikasum (kahjum)	789	-291	
Finantstulud ja -kulud	18	0	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	807	-291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	807	-291	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	789	-291	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	417	
Kokku korrigeerimised	0	417	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	42 691	182	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-43 846	-1 163	
Kokku rahavood äritegevusest	-366	-855	
Kokku rahavood	-366	-855	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 555	24 410	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-366	-855	
Valuutakursside muutuste mõju	18	0	16
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 207	23 555	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	178 953	639	-7 026	172 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-291	-291
31.12.2011	178 953	639	-7 317	172 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)			807	807
31.12.2012	178 953	639	-6 510	173 082

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ K.Trans Pluss 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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ K.Trans Pluss kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud Europa Keskpanga eurodesse bilansipäeval kehtinud Europa Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eur 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. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

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 640,00

Rendid

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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	21 008	22 465
Arvelduskontod	2 199	1 090
Kokku raha	23 207	23 555

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	148 119	148 119			4
Ostjatelt laekumata arved	148 119	148 119			4
Ettemaksed	90	90			
Tulevaste perioodide kulud	90	90			
tagatis	5 090		5 090		
Kokku nõuded ja ettemaksed	153 299	148 209	5 090		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	144 821	144 821			4
muud nõuded	51 169	45 712	5 457		
Kokku nõuded ja ettemaksed	195 990	190 533	5 457		4

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	148 119	144 821	3
Kokku nõuded ostjate vastu	148 119	144 821	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	911	48
Üksikisiku tulumaks	168	
Sotsiaalmaks	574	
Kohustuslik kogumispension	35	
Töötuskindlustusmaksed	63	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 751	48

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	923	923			7
Võlad töövõtjatele	750	750			8
Maksuvõlad	1 751	1 751			5
Kokku võlad ja ettemaksed	3 424	3 424			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 322	3 322			7
Maksuvõlad	48	48			5
Muud võlad	43 900	43 900			
Kokku võlad ja ettemaksed	47 270	47 270			

Lisa 7 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
tasumata arved	923	3 322	6
Kokku võlad tarnijatele	923	3 322	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	750	0	6
Kokku võlad töövõtjatele	750	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	178 953	178 953
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 928	36 866
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 928	36 866
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	5 700	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 700	0
Kokku müügitulu	49 628	36 866
Müügitulu tegevusalade lõikes		
veoste ekspedeerimise	49 628	36 866
Kokku müügitulu	49 628	36 866

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 917	946
Muud	19 758	12 401
Kokku muud äritulud	21 675	13 347

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Logistikakulud	44 294	39 685
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	44 294	39 685

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	67	0
kindlustuse kulud	12 209	8 344
Muud	6 702	1 867
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 978	10 211

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 480	0
Sotsiaalmaksud	1 194	0
Kokku tööjõukulud	4 674	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 202	99
Muud	366	92
Kokku muud ärikulud	2 568	191

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	18	0
Kokku finantstulud ja -kulud	18	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	5 129	46 145

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	5 687	30 109
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	49 110

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

Osaühing K.Trans Pluss (registrikood: 10672485) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI ŽILKIN	Juhatuse liige	06.03.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	807
Kokku	-6 510

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	807
Kokku	-6 510

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	49628	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nord Transervice OÜ	11429114	Lasnamäe 34-13, Tallinn, Harju maakond, Eesti	178953 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6205094
Telefon	+372 6101223
Faks	+372 6101223
Faks	+372 6205094
Mobiiltelefon	+372 56476926
E-posti aadress	tanya@nordtranservice.eu
E-posti aadress	olga@nordtranservice.eu