

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Kalviker Transport

registrikood: 11348901

tänava/talu nimi, Uus 7

maja ja korteri number:

küla: Tuhalaane küla

vald: Karksi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 71022

telefon: +372 5140421

e-posti aadress: kalviker@hotmail.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Kalviker Transport asutati 2007.a. veebruaris.

Peamiseks tegevusalaks on olnud autoveoteenused ning kopp-laaduriga tehtavad tööd. Osaühingul olemasolev tehnika võimaldab pakkuda ka maaharimis ning metsa ülestöötamise teenuseid.

2012.aastal oli peamine tegevus autoveoteenuste osutamine erinevatele tellijatele.

2012.aastal oli keskmine töötajate arve endiselt 4 töötajat ning töötasu üldsumma koos sotsiaalmaksuga moodustas 22 888 eurot.

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale maksti 2012. aastal tasu koos sotsiaalmaksuga 6018 eurot.

2013.aastaks olulisi muudatusi planeeritud ei ole. Peamiseks eesmärgiks on tegevuse jätkamine ja uute võimaluste otsimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	51 770	46 039	2
Nõuded ja ettemaksed	44 031	59 903	
Varud	15 810	0	
Kokku käibevara	111 611	105 942	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	251 000	243 217	4
Kokku põhivara	251 000	243 217	
Kokku varad	362 611	349 159	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	52 344	43 227	
Võlad ja ettemaksed	10 390	7 164	
Kokku lühiajalised kohustused	62 734	50 391	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	97 224	94 555	
Kokku pikaajalised kohustused	97 224	94 555	
Kokku kohustused	159 958	144 946	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	
Ülekurss	5 113	5 113	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 852	101 738	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 560	86 114	
Kokku omakapital	202 653	204 213	
Kokku kohustused ja omakapital	362 611	349 159	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	329 702	256 624	6
Muud äritulud	10 900	32 927	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-211 825	-118 820	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 198	-9 814	
Tööjõukulud	-22 888	-18 470	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-56 254	-49 944	
Muud ärikulud	-12	-11	
Ärikasum (kahjum)	4 425	92 492	
Finantstulud ja -kulud	-5 985	-6 378	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 560	86 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 560	86 114	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 425	92 492	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	56 254	49 944	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-10 900	-31 927	
Kokku korrigeerimised	45 354	18 017	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 872	-18 749	
Varude muutus	-15 810	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 226	-4 315	
Makstud intressid	-6 007	-6 477	
Kokku rahavood äritegevusest	47 060	80 968	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 637	-65 878	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 000	1 000	
Antud laenud	0	-1 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 000	0	
Laekunud intressid	22	98	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 385	-65 780	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	9 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-53 714	-39 146	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-53 714	-30 146	
Kokku rahavood	5 731	-14 958	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 039	60 997	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 731	-14 958	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 770	46 039	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	10 226	5 113	1 023	101 737	118 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)				86 114	86 114
Muud muutused omakapitalis	-1			1	0
31.12.2011	10 225	5 113	1 023	187 852	204 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 560	-1 560
31.12.2012	10 225	5 113	1 023	186 292	202 653

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kalviker Transport 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kantakse ostuhetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 15-50%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700 eurot

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	14 554	22 920
Arvelduskontod	37 216	23 119
Kokku raha	51 770	46 039

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	822		2 933	0
Üksikisiku tulumaks		318		226
Sotsiaalmaks		848		760
Kohustuslik kogumispension		44		36
Töötuskindlustusmaksed		68		55
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	822	1 278	2 933	1 077

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010							
Soetusmaksumus	8 039	8 039	256 246	256 246			272 324
Akumuleeritud kulum		-333	-135 936	-135 936			-136 269
Jääkmaksumus	8 039	7 706	120 310	120 310			136 055
Ostud ja parendused	13 788		151 390	151 390			165 178
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	13 788						13 788
Muud ostud ja parendused			151 390	151 390			151 390
Amortisatsioonikulu		-799	-49 145	-49 145			-49 944
Müügid			-8 073	-8 073			-8 073
Ümberklassifitseerimised	51	-50					1
Muud ümberklassifitseerimised	51	-50					1
31.12.2011							
Soetusmaksumus	21 878	7 989	344 524	344 524			374 391
Akumuleeritud kulum		-1 132	-130 042	-130 042			-131 174
Jääkmaksumus	21 878	6 857	214 482	214 482			243 217
Ostud ja parendused			67 138	67 138	999	999	68 137
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					999	999	999
Muud ostud ja parendused			67 138	67 138			67 138
Amortisatsioonikulu		-799	-24 404	-24 404			-25 203
Müügid			-35 151	-35 151			-35 151
31.12.2012							
Soetusmaksumus	21 878	7 989	376 511	376 511	999	999	407 377
Akumuleeritud kulum		-1 931	-154 446	-154 446			-156 377
Jääkmaksumus	21 878	6 058	222 065	222 065	999	999	251 000

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	140 567	43 344	97 223		4,12-7%	EUR	2017.a.
Kapitalirendikohustused kokku	140 567	43 344	97 223				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	128 782	34 228	94 554		4,12-7%	EUR	20.05.2016
Kapitalirendikohustused kokku	128 782	34 228	94 554				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	177 416	159 298
Kokku	177 416	159 298

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	329 702	256 624
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	329 702	256 624
Kokku müügitulu	329 702	256 624
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenused	329 702	237 329
Metsamaterjal	0	2 768
Transpordivahendi rent	0	16 527
Kokku müügitulu	329 702	256 624

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	17 091	14 947
Sotsiaalmaksud	5 797	4 568
Kokku tööjõukulud	22 888	19 515
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 525	4 525

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2013

Osaühing Kalviker Transport (registrikood: 11348901) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV JAAGO	Juhatuse liige	17.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 560
Kokku	186 292
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	186 292

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	329702	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Jaago	37207106024	Eesti	10225 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5140421
E-posti aadress	kalviker@hotmail.ee