

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 19.06.2020

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

Ärinimi: OÜ ML Transport ja Kaevetööd

Registrikood: 14993921

Tänavanimi, maja ja korteri number: Pääsu tee 13-1

Küla: Papsaare küla

Vald: Pärnu linn

Maakond: Pärnu maakond

Postisihthumber: 88317

Telefon: +372 55530771

E-posti aadress: markolemmik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ ML Transport ja Kaevetööd on 2020. aasta juunis asutatud äriühing, mille põhitegevusalaks on transportteenuse osutamine.

Esimene majandusaasta oli äriühingule väga raske. Selle peamiseks põhjuseks soli nii ettevõtja kogematus kui ka COVID-19 olukorrast tulenevad piirangud ning ootamatult suured kulutused.

2021. aastaks on aga ettevõtja juba positiivsemalt meelestatud ning äriühing on saavutanud kasumlikkuse.

Äriühingu juhtkond on veendunud, et 2021. aasta lõpuks saavutatakse piisav kasum, katmaks aruandeaastal tekkinud omakapitali puudujääki.

Kasumlikkuse suurendamisel pannakse põhirõhk kulude minimeerimisele ning vastu võetakse vaid kasumlikke projekte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	19.06.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 857	0	2
Nõuded ja ettemaksed	252 684	2 500	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	289	0	3
Muud nõuded	241 395	0	
Ettemaksed	8 500	0	
Kokku käibevarad	281 541	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	780	0	4
Kokku põhivarad	780	0	
Kokku varad	282 321	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	286 350	0	5
Võlad ja ettemaksed	27 885	0	
Võlad tarnijatele	5 217	0	
Võlad töövõtjatele	11 476	0	
Maksuvõlad	9 326	0	3
Muud saadud ettemaksed	1 866	0	
Kokku lühiajalised kohustised	314 235	0	
Kokku kohustised	314 235	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 414	0	
Kokku omakapital	-31 914	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	282 321	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	19.06.2020 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	267 762	
Muud äritulud	1 344	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-179 591	6
Mitmesugused tegevuskulud	-55 821	7
Tööjõukulud	-59 052	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22	4
Muud ärikulud	-9 034	
Ärikasum (kahjum)	-34 414	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-34 414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 414	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ML Transport ja Kaevetööd OÜ 2020.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades Eesti Vabariigi

Raamatupidamiseseaduse printsiipe. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

ML Transport ja Kaevetööd OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2020.a on ümber hinnatud Eurodesse lähtuvalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurssidest.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ületanud juhtkonna hinnangul mõistliku ajalimiidi, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materjalid ja müügiks ostetud kaubad hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab nende neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 400.- EUR. Varad, mille soetusmaksumus on alla 400.- EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse arvestuse meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

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.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina, mille kaudu renditud varade rendimaksud kantakse perioodi kuludesse.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse arandeperioodi kasumiaruandes.

Kulusid, mis ei genereeri tulusid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on näiteks:

- Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.
- Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	19.06.2020
Sularaha kassas	28 851	0
Raha LHV Pangas	6	0
Kokku raha	28 857	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	289	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 652
Sotsiaalmaks	0	6 943
Kohustuslik kogumispension	0	274
Töötuskindlustusmaksed	0	457
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	289	9 326

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	802	802
Muud ostud ja parendused	802	802
Amortisatsioonikulu	-22	-22
31.12.2020		
Soetusmaksumus	802	802
Akumuleeritud kulum	-22	-22
Jääkmaksumus	780	780

Lisa 5 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
ML Project OÜ	26 350	26 350		
EstateGuru #4777	157 000	157 000		
EstateGuru #2355	103 000	103 000		
Lühiajalised laenud kokku	286 350	286 350		
Laenukohustised kokku	286 350	286 350		

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	19.06.2020 - 31.12.2020
Tooraine ja materjal	12
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 300
Energia	114 436
Elektrienergia	89
Kütus	114 347
Alltöövõtutööd	2 876
Üür ja rent	56 119
Väheväärtuslikud tööriistad	28
Töökaitsevahendid	864
Masinate varuosad, remont ja hooldus	352
Muud	2 604
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	179 591

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	19.06.2020 - 31.12.2020
Üür ja rent	2 000
Mitmesugused bürookulud	93
Lähetuskulud	30 801
Koolituskulud	390
Riiklikud ja kohalikud maksud	321
Masinate hooldus ja remont	7 568
Kindlustuskulud	8 460
Raamatupidamiskulu	1 490
Pangateenuste tasud	92
Muud	4 606
Kokku mitmesugused tegevuskulud	55 821

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	19.06.2020 - 31.12.2020	19.06.2020 - 19.06.2020
Palgakulu	43 654	0
Sotsiaalmaksud	15 398	0
Kokku tööjõukulud	59 052	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	19.06.2020
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on näiteks:

- Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele.
- Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2021

OÜ ML Transport ja Kaevetööd (registrikood: 14993921) 19.06.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO LEMMIK	Juhatuse liige	26.08.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 414
Kokku	-34 414
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-34 414
Kokku	-34 414

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	267762	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Lemmik	39007284216	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55530771
E-posti aadress	markolemmik@gmail.com