

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Rail Auto

registrikood: 10440591

tänavanimi: Lossi 5

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48103

telefon: +372 7769332, +372 7762635

faks: +372 7762639

e-posti aadress: ilmar@railauto.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
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 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing Rail Auto alustas majandustegevust 1999. a septembris ning tegevusalaks on auto-ja motokaupade müük ning hoolde- ja remonditööd mootorsõidukitele.

2011. aastal oli käive 366 907 eurot. Käive kasvas võrreldes 2010. aastaga 8,06%.

Põhivarasse investeeriti 43 126 eurot.

Juhatuse liikme tagasikutsumise või ametist lahkumise korral ei ole ettenähtud lisatasusid või muid soodustusi.

Järgneval majandusaastal on plaanis jätkata senist tegevust, kuna vajadus sellise teenuse järgi püsib turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 326	15 174	2
Nõuded ja ettemaksed	9 165	6 177	3
Varud	59 045	54 147	5
Kokku käibevara	82 536	75 498	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	97 564	66 128	6
Kokku põhivara	97 564	66 128	
Kokku varad	180 100	141 626	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 931	8 023	7
Võlad ja ettemaksed	50 856	46 270	8
Kokku lühiajalised kohustused	64 787	54 293	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	28 755	9 278	7
Kokku pikaajalised kohustused	28 755	9 278	
Kokku kohustused	93 542	63 571	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 421	13 421	9
Kohustuslik reservkapital	1 342	1 342	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 292	56 054	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 503	7 238	
Kokku omakapital	86 558	78 055	
Kokku kohustused ja omakapital	180 100	141 626	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	366 907	339 524	10
Muud äritulud	85	70	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-226 000	-211 021	11
Mitmesugused tegevuskulud	-31 044	-31 133	
Tööjõukulud	-88 809	-82 200	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 690	-7 342	6
Muud ärikulud	0	-65	
Ärikasum (kahjum)	9 449	7 833	
Finantstulud ja -kulud	-946	-595	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 503	7 238	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 503	7 238	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 449	7 833	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 690	7 342	6
Kokku korrigeerimised	11 690	7 342	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 989	-480	
Varude muutus	-4 898	233	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 587	-637	
Makstud intressid	-963	-601	
Kokku rahavood äritegevusest	16 876	13 690	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-43 126	-3 654	6
Laekunud intressid	17	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-43 109	-3 649	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	41 201	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 816	-2 681	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	25 385	-2 681	
Kokku rahavood	-848	7 360	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 174	7 814	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-848	7 360	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 326	15 174	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	13 421	1 342	56 054	70 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 238	7 238
31.12.2010	13 421	1 342	63 292	78 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 503	8 503
31.12.2011	13 421	1 342	71 795	86 558

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rail Auto raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamistavale. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Aruanded on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Rail Auto seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, pangakontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetamismaksumuses. Varude kuluks kandmisel rakendatakse kaalutud keskmisehinna meetodit. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetamismaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis vara maksumusega üle 320 euro ja kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiramatult kasutuseaga põhivara ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja hooned	50
Masinaid ja seadmed	5
Inventar ja sisseseade	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete miinimumsumma

nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetamismaksumuse printsiibil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik alljärgnevad tingimused:

- olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu tehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kantakse reservi 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 kapitalist.

Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei teha väljamakseid omanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 006	3 128
Arvelduskontod	12 320	12 046
Kokku raha	14 326	15 174

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	6 080	4 870
Muud nõuded	1 328	707
Ettemaksed	1 757	600
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 165	6 177

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 019	1 019
Käibemaks	783	2 530
Üksikisiku tulumaks	2 019	1 700
Sotsiaalmaks	3 986	3 357
Kohustuslik kogumispension	168	90
Töötuskindlustusmaksed	425	346
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 400	9 042

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	59 045	54 147
Kokku varud	59 045	54 147

Juhatuse kinnitusel ei ole bilansis varusid, mis oleks kajastatud kõrgemalt nende võimalikust netorealiseerimismaksumusest arvestades aruande koostamise ajal teadaolevat informatsiooni.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	3 482	46 464	63 916	17 106	130 968
Akumuleeritud kulum	0	-5 932	-41 032	-14 188	-61 152
Jääkmaksumus	3 482	40 532	22 884	2 918	69 816
Ostud ja parendused	0	0	0	3 654	3 654
Amortisatsioonikulu	0	-929	-4 044	-2 095	-7 068
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-274	-274
31.12.2010					
Soetusmaksumus	3 482	46 464	40 324	14 894	105 164
Akumuleeritud kulum	0	-6 861	-21 484	-10 691	-39 036
Jääkmaksumus	3 482	39 603	18 840	4 203	66 128
Ostud ja parendused	0	0	40 803	2 323	43 126
Amortisatsioonikulu	0	-929	-8 578	-2 183	-11 690
31.12.2011					
Soetusmaksumus	3 482	46 464	81 127	16 781	147 854
Akumuleeritud kulum	0	-7 790	-30 062	-12 438	-50 290
Jääkmaksumus	3 482	38 674	51 065	4 343	97 564

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	5 113	5 113		
Lühiajalised laenud kokku	5 113	5 113		
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	6 391	0	6 391	0
Pikaajalised laenud kokku	6 391	0	6 391	0
Kapitalirendikohustused kokku	31 182	8 818	22 364	0
Laenukohustused kokku	42 686	13 931	28 755	0

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	5 113	5 113		
Lühiajalised laenud kokku	5 113	5 113		
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	6 391	0	6 391	0
Pikaajalised laenud kokku	6 391	0	6 391	0
Kapitalirendikohustused kokku	5 797	2 910	2 887	0
Laenukohustused kokku	17 301	8 023	9 278	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 847	21 537	
Võlad töövõtjatele	4 832	4 094	
Maksuvõlad	8 400	9 042	4
Muud võlad	12 777	11 597	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 856	46 270	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	13 421	13 421
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	365 658	339 524
Soome	1 249	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	366 907	339 524
Kokku müügitulu	366 907	339 524
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	144 835	155 018
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	219 587	181 620
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	2 485	2 886
Kokku müügitulu	366 907	339 524

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 694	1 900
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	222 833	206 874
Transpordikulud	1 473	2 247
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	226 000	211 021

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	66 297	61 289
Sotsiaalmaksud	22 512	20 911
Kokku tööjõukulud	88 809	82 200
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	8

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	11 504	0	11 504

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	10 331	10 254

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Rail Auto (registrikood: 10440591) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE JAKOBSON	Juhatuse liige	27.06.2012
ILMAR JAKOBSON	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 503
Kokku	71 795
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	219587	59.85%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	144835	39.47%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2485	0.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merle Jakobson	47701312760	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	1000 EEK
Ilmar Jakobson	37103212734	Eesti	206000 EEK
Rannus Merivee	37308204915	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	3000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7762635
Telefon	+372 7769332
Faks	+372 7762639
E-posti aadress	ilmar@railauto.ee