

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing TAPA AUTOKOOL

registrikood: 10897623

tänava/talu nimi, Öie 17

maja ja korteri number:

linn: Tapa vallasene linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45109

telefon: +372 3277432, +372 5039595

e-posti aadress: neeme.kylmallik@gmail.com

veebilehe aadress: www.tapautokool.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Tapa Autokool OÜ tegutseb alates 2003. aastast sõidukijuhtide koolitamisega. Kursuseid viiakse läbi mootaratta, sõiduauto ja veoauto ja autorongi juhtidele juhilubade taotlemiseks ja täiendkoolituseks. Võimalusel täiendame ja parandame masinaparki. 2010 aastal soetas osaühing transpordivahendeid: veoauto Volvo FM7, mopeed Piaggio ning kaks sõiduauto Toyota Corolla, neist üks on kolmeaastasel kasutusrendil. Lisaks veel 2011. aastal veoauto MB Atego. Kõik nimetatud sõidukid leiavad kasutust õppesõidukitena.

2011 aastal müügitulu jäi samasse suurusjärku eelmise perioodiga aga 2012 aastal seame eesmärgiks suurendada müügitulu. 2012 aastal on kavas leida võimalus senisest suurema õpperuumi kasutamiseks.

OÜ Tapa Autokool on jätkuvalt tegutsev ettevõtte. Põhitegevusala sõidukijuhtide koolitus. OÜ Tapa Autokool kuulub Eesti Autokoolide Liitu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	53 480	21 926	2
Nõuded ja ettemaksed	7 090	10 489	3
Kokku käibevara	60 570	32 415	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	38 144	44 849	6
Kokku põhivara	38 144	44 849	
Kokku varad	98 714	77 264	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	15 714	13 831	7
Kokku lühiajalised kohustused	15 714	13 831	
Kokku kohustused	15 714	13 831	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 339	15 339	
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 560	44 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 567	1 847	
Kokku omakapital	83 000	63 433	
Kokku kohustused ja omakapital	98 714	77 264	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	195 216	160 245
Muud äritulud	2 363	2 869
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-120 804	-108 246
Mitmesugused tegevuskulud	-11 604	-11 144
Tööjõukulud	-27 670	-24 476
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 934	-17 294
Ärikasum (kahjum)	19 567	1 954
Finantstulud ja -kulud	0	-108
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 567	1 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 567	1 846

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 567	1 954
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 934	17 294
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 363	-2 869
Kokku korrigeerimised	15 571	14 425
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 399	-7 062
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 883	3 618
Makstud intressid	0	-108
Kokku rahavood äritegevusest	40 420	12 827
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 200	-27 423
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 334	16 670
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 866	-10 753
Kokku rahavood	31 554	2 074
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 926	19 852
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 554	2 074
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 480	21 926

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	15 339	1 534	44 713	61 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 847	1 847
31.12.2010	15 339	1 534	46 560	63 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 567	19 567
31.12.2011	15 339	1 534	66 127	83 000

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane 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 bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad”.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640€. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640€, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse ja arvestust peetakse bilansiväliselt.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektina, ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm selle kasuliku eluea alusel. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- ehitised ja rajatised 2,5 - 5% aastas
- masinad ja seadmed 10-20% aastas

- muu inventar 20% aastas

Maad ei amortiseerita.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusel

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahendid	5 a

Rendid

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule
- rentnikul on optsoon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest
- renditav vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada

Ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditud vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavast amortisatsioonipõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetamismaksumuses

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurus saab usaldusväärselt hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest.

Bilansiväliselt kajastatakse tingimuslikud ja potentsiaalsed nõuded/kohustused, mille realiseerumise tõenäosus on alla 50 % ja nende suurus ja realiseerumise tähtaeg ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata: pandid, tagatised, garantiinõuded/kohustused, mittekatkestatavatest kasutusrendi lepingutest tulenevad nõuded/kohustused ja muud potentsiaalsed ja tingimuslikud nõuded/kohustused

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Äriühing kajastab seotud osapooltena:

- emaettevõtjat;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettevõtjad).
- tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmed ja nende lähedased.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Tulu teenuse müügist kajastatakse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmisdusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode

muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 683	6 326
Arvelduskontod	51 797	15 600
Kokku raha	53 480	21 926

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	781	2 870
Ostjatelt laekumata arved	781	4 073
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-1 203
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	262	65
Ettemaksed	6 047	7 554
Ettemaksud, tulevaste perioodide kulud		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 090	10 489

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	781	4 073
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-1 203
Kokku nõuded ostjate vastu	781	2 870
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 203	-1 021
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-1 203
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 203	1 021
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-1 203

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 387		3 897
Üksikisiku tulumaks		1 305		420
Sotsiaalmaks		782		772
Töötuskindlustusmaksed		131		77
Ettemaksukonto jääk	262		65	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	262	6 605	65	5 166

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	55 346	2 817	25 149	83 312	83 312
Akumuleeritud kulum	-24 073	-2 031	-8 686	-34 790	-34 790
Jääkmaksumus	31 273	786	16 463	48 522	48 522
Ostud ja parendused	27 423			27 423	27 423
Amortisatsioonikulu	-9 811	-309	-4 776	-14 896	-14 896
Müügid	-16 200			-16 200	-16 200
31.12.2010					
Soetusmaksumus	66 569	753	25 149	92 471	92 471
Akumuleeritud kulum	-33 884	-276	-13 462	-47 622	-47 622
Jääkmaksumus	32 685	477	11 687	44 849	44 849
Ostud ja parendused	17 200			17 200	17 200
Amortisatsioonikulu	-12 698	-150	-4 665	-17 513	-17 513
Müügid	-6 392			-6 392	-6 392
31.12.2011					
Soetusmaksumus	77 377	753	25 149	103 279	103 279
Akumuleeritud kulum	-46 582	-426	-18 127	-65 135	-65 135
Jääkmaksumus	30 795	327	7 022	38 144	38 144

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	6 392	16 670
Transpordivahendid	6 392	16 670
Kokku	6 392	16 670

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 426	1 064
Võlad töövõtjatele	7 108	7 601
Maksuvõlad	6 605	5 166
Muud võlad	575	0
Muud viitvõlad	575	0
Kokku võlad ja ettemaksed	15 714	13 831

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	195 216	160 245
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	195 216	160 245
Kokku müügitulu	195 216	160 245
Müügitulu tegevusalade lõikes		
koolitus	195 216	160 245
mootosõidukite hooldus ja remont	0	0
veoauto rent	0	0
Kokku müügitulu	195 216	160 245

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-10 637	-10 478
Energia	-21 828	-13 367
Kütus	-21 828	-13 367
Alltöövõtutööd	-65 200	-64 280
Transpordikulud	-296	-160
Üür ja rent	-6 964	-5 312
kindlustusteenused	-2 663	-1 620
ostetud teenused	-13 216	-13 029
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-120 804	-108 246

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-3 374	-3 422
Mitmesugused bürookulud	-803	-1 220
Lähetuskulud	-2 304	0
Koolituskulud	-397	-924
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 481	-1 750
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-1 203
Sidekulud	-1 069	-923
Reklaamikulud	-1 050	-1 575
Muud	-1 126	-127
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-11 604	-11 144

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-20 997	-18 240
Sotsiaalmaksud	-6 673	-6 236
Kokku tööjõukulud	-27 670	-24 476
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	8 377	5 209

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing TAPA AUTOKOOL (registrikood: 10897623) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME KÜLMALLIK	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 567
Kokku	66 127

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 567
Kokku	66 127

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduõpe	85531	195216	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Neeme Külmallik	36507035234	Eesti	15339 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3277432
Mobiiltelefon	+372 5039595
E-posti aadress	neeme.kylmallik@gmail.com
Veebilehe aadress	www.tapaautokool.ee