

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing HEVERI AUTOTEENUS

registrikood: 10145544

tänava/talu nimi, Jõe 15a

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 79801

telefon: +372 4833664

faks: +372 4833664

e-posti aadress: heveri.autoteenus@mail.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte loodi 1995.a. Põhitegevuseks on mootorsõidukite ja mootorrataste mootorikütuse jaemüük. Lisaks kaubeldakse mitmete määrdeainete ja autotarvikutega. Eesmärgiks seati tegevusriskide hajutamine, otsustati investeerida reisibussidesse, mida renditakse tellijatele välja koos juhiga.

Käive suurenes 8% võrreldes eelmise majandusaastaga. Kütuste ja autotarvikute müük moodustab 86 % kogukäibest, transporditeenused 14 %.

Järgmisel aastal on kavas jätkata sama tegevusega, lootes püsima jääda praegustes majandustingimustes.

Olulisemad finantssuhtarvud:	31.12.2011	31.12.2010
ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)%	1,4	1,7
puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)%	1,4	1,6
üldine maksevõime (käibevara/lühiajalised kohustused)	2	2,1
võõrkapitali %koguvarast(võõrkapital/koguvara)%	29	27

27.06.2012

Juhatus liige	Helen Kärner
Juhatus liige	Aivar Kärner
Juhatus liige	Airi Kesküla

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 262	3 616	2
Nõuded ja ettemaksed	14 892	12 837	3
Varud	15 946	14 859	5
Kokku käibevara	36 100	31 312	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	25 860	24 770	6
Kokku põhivara	25 860	24 770	
Kokku varad	61 960	56 082	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	17 824	15 186	7
Kokku lühiajalised kohustused	17 824	15 186	
Kokku kohustused	17 824	15 186	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	10
Kohustuslik reservkapital	1 741	1 741	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 199	3 682	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 240	3 517	
Kokku omakapital	44 136	40 896	
Kokku kohustused ja omakapital	61 960	56 082	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	238 344	219 839	11
Muud äritulud	5 575	3 053	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-199 444	-173 232	13
Mitmesugused tegevuskulud	-15 633	-17 994	
Tööjõukulud	-23 399	-26 348	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-889	
Muud ärikulud	-2 203	-742	16
Ärikasum (kahjum)	3 240	3 687	
Finantstulud ja -kulud	0	-170	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 240	3 517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 240	3 517	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 240	3 687	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	889	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 001	
Kokku korrigeerimised	0	-112	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 055	6 240	3
Varude muutus	-1 087	-2 864	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 638	-5 865	7
Laekunud intressid	0	1	
Makstud intressid	0	-171	
Kokku rahavood äritegevusest	2 736	916	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 090	0	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 917	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 090	1 917	
Kokku rahavood	1 646	2 833	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 616	783	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 646	2 833	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 262	3 616	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	31 956	1 741	3 682	37 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 517	3 517
31.12.2010	31 956	1 741	7 199	40 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 240	3 240
31.12.2011	31 956	1 741	10 439	44 136

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ja mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse kui äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Maksetähtaja ületanud nõuetega tegeldakse pidevalt. Lootusetuks kuulutatakse nõuded juhul, kui ostja on pankrotistunud või tegevuse peatanud. Enamus nõuded on laekunud järgmise majandusaasta alguses.

Varud

Varudena kajastatakse edasimüügiks ostetud vedelkütuste jääke ja erinevaid autokaupu, mis on inventeeritud bilansipäeva seisuga.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara. Põhivaraks loetakse oma majandustegevuses kasutatavaid varasid (maa, hooned, masinad, seadmed, bürootehnika, tööriistad jms.) kasutusajaga üle 1 aasta või soetusmaksumusega üle 320 eurot. Muud madalama soetusmaksumusega omatarbeks soetatud varad kantakse soetusel kuluks. Põhivara amortisatsiooni arvutatakse lineaarselt, amortisatsioon määratakse igale varale eraldi nende soetusel vastavalt loodetavale kasutusajale järgmiselt: maavaldust ei amortiseerita, hoonet ei amortiseerita, masinaid ja seadmeid ei amortiseerita, kasutatud sõidukitele arvutatakse amortisatsiooni kuni 5% aastas.

Finantskohustused

Kohustustena kajastatakse lühiajalisi võlgu. Nendeks on võlad tarnijatele kütuse, teenuste, kaupade ja materjalide eest, mille tasumistähtaeg saabub järgmisel majandusaastal ja mis on bilansipäeva seisuga tasutud. Maksuvõla moodustavad majandusaasta viimase kuu maksud, mis tasutakse tähtaegselt järgmise majandusaasta alguses ja mis on liikide viisi näidatud

Tulud

Tulude arvestus. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui omandiga seotud hüved ja riskid on läinud üle ostjale ja müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kuludena kajastatakse kõiki tegevuseks soetatud kaupu ja teenuseid, samuti edasimüügiks ostetud kaupade realiseeritud osa ostuhinda.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	290	997
Arvelduskontod	4 972	2 619
Kokku raha	5 262	3 616

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	14 892	12 625
Laekumata kaardimaksed	0	212
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 892	12 837

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	394	610
Käibemaks	357	470
Sotsiaalmaks	840	1 193
Kohustuslik kogumispension	21	37
Töötuskindlustusmaksed	107	152
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 719	2 462

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	15 946	14 859
Kokku varud	15 946	14 859

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009						
Soetusmaksumus	1 990	18 279	27 716	15 359	43 075	63 344
Akumuleeritud kulum		-12 381	-13 052	-11 336	-24 388	-36 769
Jääkmaksumus	1 990	5 898	14 664	4 023	18 687	26 575
Amortisatsioonikulu			-889		-889	-889
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-916		-916	-916
31.12.2010						
Soetusmaksumus	1 990	18 279	27 716	15 359	43 075	63 344
Akumuleeritud kulum		-12 381	-14 857	-11 336	-26 193	-38 574
Jääkmaksumus	1 990	5 898	12 859	4 023	16 882	24 770
Ostud ja parendused				1 090	1 090	1 090
31.12.2011						
Soetusmaksumus	1 990	18 279	27 716	16 449	44 165	64 434
Akumuleeritud kulum		-12 381	-14 857	-11 336	-26 193	-38 574
Jääkmaksumus	1 990	5 898	12 859	5 113	17 972	25 860

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed		1 917
Kokku		1 917

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	11 161	7 720
Võlad töövõtjatele	4 944	5 004
Maksuvõlad	1 719	2 462
Kokku võlad ja ettemaksed	17 824	15 186

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgavõlgnevus	1 315	1 375
Puhkustasu	3 629	3 629
Kokku võlad töövõtjatele	4 944	5 004

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 379	5 285
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	861	1 914
Kokku tingimuslikud kohustused	3 240	7 199

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	31 956	31 956
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	238 344	219 839
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	238 344	219 839
Kokku müügitulu	238 344	219 839
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorkütuse müük	158 813	127 880
autotarvikud ja varuosad	45 870	54 435
Juhiga busside rentimine	33 661	37 524
Kokku müügitulu	238 344	219 839

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 240	1 435
Muud	3 335	1 618
Kokku muud äritulud	5 575	3 053

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	0	213
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	190 266	165 384
Energia	1 605	1 753
Elektrienergia	1 605	1 753
Transpordikulud	4 346	3 811
Muud	3 227	2 071
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	199 444	173 232

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	5 283	7 607
Energia	7 670	5 753
Kütus	7 670	5 753
Mitmesugused bürookulud	694	1 394
Riiklikud ja kohalikud maksud	19	265
Raamatupidamisteenused	470	1 074
Muud	1 497	1 901
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 633	17 994

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	17 410	19 640
Sotsiaalmaksud	5 989	6 708
Kokku tööjõukulud	23 399	26 348
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	263
Riigilõiv	0	0
Muud	2 203	479
Kokku muud ärikulud	2 203	742

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 638	11 808

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Osaühing HEVERI AUTOTEENUS sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing HEVERI AUTOTEENUS (registrikood: 10145544) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN KÄRNER	Juhatuse liige	28.06.2012
AIRI KESKÜLA	Juhatuse liige	28.06.2012
AIVAR KÄRNER	Juhatuse liige	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 240
Kokku	10 439
Katmine	
Kokku	10 439

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorkütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	158813	66.63%	Jah
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	45870	19.25%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	33661	14.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Kärner	37411270338	Eesti	15978 EUR
Helen Kärner	48208200285	Kohila alev, Kohila vald, Rapla maakond, Eesti	15978 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4833664
Faks	+372 4833664
E-posti aadress	heveri.autoteenus@mail.ee