

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing To.Re.Autod

registrikood: 10015830

tänava/talu nimi, Paide mnt 18

maja ja korteri number:

linn: Tamsalu linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46106

telefon: +372 5030772, +372 3230744

e-posti aadress: toomas@toreautod.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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles majandusaastal 01.01.2017-31.12.2017 järgmiste tegevusaladega (EMTAK kood):

- Määrdeainete ja mootoriõlide hulgimüük (46712)

Järgmisel majandusaastal plaanitakse tegevust jätkata samadel aladel.

Ettevõttes oli keskmiselt 2 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 272	11 661	2
Nõuded ja ettemaksed	17 185	15 135	3
Varud	30 328	23 485	4
Kokku käibevarad	60 785	50 281	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	23 573	30 363	6
Kokku põhivarad	23 573	30 363	
Kokku varad	84 358	80 644	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 138	5 671	9
Võlad ja ettemaksed	49 082	41 671	10
Kokku lühiajalised kohustised	54 220	47 342	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 193	17 901	9
Kokku pikaajalised kohustised	14 193	17 901	
Kokku kohustised	68 413	65 243	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 568	5 568	11
Kohustuslik reservkapital	556	556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 277	8 883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	544	394	
Kokku omakapital	15 945	15 401	
Kokku kohustised ja omakapital	84 358	80 644	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	210 689	211 222	12
Muud äritulud	17	7 859	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-159 823	-165 177	13
Mitmesugused tegevuskulud	-18 915	-19 367	14
Tööjõukulud	-21 813	-20 672	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 066	-12 016	
Muud ärikulud	0	-1 027	
Ärikasum (kahjum)	1 089	822	
Intressikulud	-545	-428	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	544	394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	544	394	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	251 482	256 566
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	500
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-199 845	-195 293
Väljamaksed töötajatele	-15 498	-14 159
Makstud intressid	-306	-220
Makstud ettevõtte tulumaks	-2	0
Muud rahavood äritegevusest	-30 512	-32 492
Kokku rahavood äritegevusest	5 319	14 902
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 708	-10 120
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 708	-10 120
Kokku rahavood	1 611	4 782
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 661	6 879
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 611	4 782
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 272	11 661

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	5 568	556	8 883	15 007
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	5 568	556	8 883	15 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)			394	394
31.12.2016	5 568	556	9 277	15 401
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	5 568	556	9 277	15 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)			544	544
31.12.2017	5 568	556	9 821	15 945

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest ja on rakendatud rahvusvahelisi finantsaruandluse standardeid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Varud

Varud, nagu ostenud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir Põhivara arvelevõtmise alampiir on 320 eurot (võrdlusperioodil 320 eurot).

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte kapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- To.Re.Autod OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	13 272	11 661

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 996	16 996
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	188	188
Tulevaste perioodide kulud	188	188
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 185	17 185
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 953	14 953
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Ettemaksed	179	179
Tulevaste perioodide kulud	179	179
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 135	15 135

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	30 328	23 485
Kokku varud	30 328	23 485

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 569		1 903
Üksikisiku tulumaks		185		175
Sotsiaalmaks		437		414
Kohustuslik kogumispension		17		17
Töötuskindlustusmaksed		32		30
Ettemaksukonto jääk	1		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	3 240	3	2 539

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	17 869	1 058	7 304	26 231	8 336	34 567
Akumuleeritud kulum	-8 764	-698	-4 509	-13 971	-5 902	-19 873
Jääkmaksumus	9 105	360	2 795	12 260	2 434	14 694
Ostud ja parendused	26 604		2 518	29 122		29 122
Muud ostud ja parendused	26 604		2 518	29 122		29 122
Amortisatsioonikulu	-6 965	-349	-2 684	-9 998	-2 018	-12 016
Müügid	-1 437			-1 437		-1 437
31.12.2016						
Soetusmaksumus	40 367	1 058	9 822	51 247	8 336	59 583
Akumuleeritud kulum	-13 060	-1 047	-7 193	-21 300	-7 920	-29 220
Jääkmaksumus	27 307	11	2 629	29 947	416	30 363
Ostud ja parendused		1 109		1 109	1 166	2 275
Muud ostud ja parendused		1 109		1 109	1 166	2 275
Amortisatsioonikulu	-7 436	-160	-992	-8 588	-477	-9 065
31.12.2017						
Soetusmaksumus	40 367	2 167	9 822	52 356	9 502	61 858
Akumuleeritud kulum	-20 496	-1 207	-8 185	-29 888	-8 397	-38 285
Jääkmaksumus	19 871	960	1 637	22 468	1 105	23 573

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	417
Transpordi- vahendid	0	417
Kokku	0	417

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	18 096	3 903	14 193
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	22 337	4 436	17 901

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	33 426	33 426
Kokku	33 426	33 426

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	5 018	5 087

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	1 235	1 235		
Kapitalirendikohustised kokku	18 096	3 903	14 193	
Laenukohustised kokku	19 331	5 138	14 193	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	1 235	1 235		
Kapitalirendikohustised kokku	22 337	4 436	17 901	
Laenukohustised kokku	23 572	5 671	17 901	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Muud materiaalsed põhivarad	9 731	9 731
Kokku	9 731	9 731

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 902	39 902
Võlad töövõtjatele	2 563	2 563
Maksuvõlad	3 240	3 240
Muud võlad	2 875	2 875
Muud viitvõlad	2 875	2 875
Saadud ettemaksed	502	502
Muud saadud ettemaksed	502	502
Kokku võlad ja ettemaksed	49 082	49 082
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 770	35 770
Võlad töövõtjatele	2 216	2 216
Maksuvõlad	2 539	2 539
Muud võlad	689	689
Muud viitvõlad	689	689
Saadud ettemaksed	457	457
Muud saadud ettemaksed	457	457
Kokku võlad ja ettemaksed	41 671	41 671

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	5 568	5 568
Osade arv (tk)	2	2
1280 eur, 4288 eur		

1280 eur, 4288 eur

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	210 689	211 222
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	210 689	211 222
Kokku müügitulu	210 689	211 222
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	210 689	211 222

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	571	45
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	148 084	155 833
Energia	7 324	6 497
Kütus	7 324	6 497
Transpordikulud	110	982
Üür ja rent	1 461	262
Muud	2 273	1 558
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	159 823	165 177

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	3 557	4 825
Energia	2 398	2 111
Elektrienergia	1 427	1 368
Soojusenergia	813	688
Kütus	158	55
Veevarustusteenused	89	311
Mitmesugused bürookulud	3 585	3 542
Lähetuskulud	840	631
Muud	8 446	7 947
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 915	19 367

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	16 491	15 782
Sotsiaalmaksud	5 322	4 890
Kokku tööjõukulud	21 813	20 672
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 235	1 235

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2018

Osaühing To.Re.Autod (registrikood: 10015830) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS NURMSALU	Juhatuse liige	27.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	544
Kokku	9 821
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	9 821
Kokku	9 821

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	210689	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Nurmsalu	36610120264	Eesti	4288 EUR (Lihtomand)
Kaarel Nurmsalu	39104305254	Eesti	1280 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3230744
Mobiiltelefon	+372 5030772
E-posti aadress	toomas@toreautod.ee