

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing To.Re.Autod

registrikood: 10015830

tänava/talu nimi, Paide mnt 18

maja ja korteri number:

linn: Tamsalu linn

vald: Tamsalu vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
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 01.01.2016-31.12.2016 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 661	6 879	2
Nõuded ja ettemaksed	15 135	9 571	3
Varud	23 485	13 809	4
Kokku käibevarad	50 281	30 259	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	30 363	14 694	6
Kokku põhivarad	30 363	14 694	
Kokku varad	80 644	44 953	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 671	1 271	9
Võlad ja ettemaksed	41 671	28 675	10
Kokku lühiajalised kohustised	47 342	29 946	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 901	0	
Kokku pikaajalised kohustised	17 901	0	
Kokku kohustised	65 243	29 946	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 568	5 568	11
Kohustuslik reservkapital	556	556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 883	8 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	394	224	
Kokku omakapital	15 401	15 007	
Kokku kohustised ja omakapital	80 644	44 953	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	211 222	175 987	12
Muud äritulud	7 859	17 020	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-165 177	-144 180	13
Mitmesugused tegevuskulud	-19 367	-19 778	14
Tööjõukulud	-20 672	-19 282	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 016	-8 890	
Muud ärikulud	-1 027	-124	
Ärikasum (kahjum)	822	753	
Intressikulud	-428	-529	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	394	224	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	394	224	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	256 367	216 468
Muud äritegevuse tulude laekumised	500	15 150
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-195 095	-171 703
Väljamaksed töötajatele	-14 159	-14 599
Makstud intressid	-220	-513
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1
Muud rahavood äritegevusest	-32 491	-32 479
Kokku rahavood äritegevusest	14 902	12 323
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-532	-1 204
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-532	-1 204
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	5 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 765
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-4 843
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 588	-1 660
Makstud intressid	0	-17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 588	-5 285
Kokku rahavood	4 782	5 834
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 879	1 045
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 782	5 834
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 661	6 879

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	5 568	556	45 597	51 721
Vigade parandamise mõju			-36 938	-36 938
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	5 568	556	8 659	14 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)			224	224
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, 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

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) 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 ostetud 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%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast.

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 makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse 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 tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

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

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	11 661	6 879

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 461	9 461
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23	23
Ettemaksed	87	87
Tulevaste perioodide kulud	87	87
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 571	9 571

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	22 953	13 651
Ettemaksed varude eest	532	158
Kokku varud	23 485	13 809

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 903		1 595
Üksikisiku tulumaks		175		87
Sotsiaalmaks		414		318
Kohustuslik kogumispension		17		12
Töötuskindlustusmaksed		30		23
Ettemaksukonto jääk	3		23	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	2 539	23	2 035

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	17 869	1 573	7 304	26 746	7 333	34 079
Akumuleeritud kulum	-5 310	-760	-2 202	-8 272	-3 226	-11 498
Jääkmaksumus	12 559	813	5 102	18 474	4 107	22 581
Ostud ja parendused					1 003	1 003
Muud ostud ja parendused					1 003	1 003
Amortisatsioonikulu	-3 454	-453	-2 307	-6 214	-2 676	-8 890
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	417	0
Muud masinad ja seadmed	417	0
Muud materiaalsed põhivarad	417	0
Kokku	834	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	22 337	4 436	17 901
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	36	36	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	33 426	6 821
Kokku	33 426	6 821

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	5 087	4 593

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	1 235	1 235		
Kapitalirendikohustised kokku	36	36	0	
Laenukohustised kokku	1 271	1 271	0	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Muud materiaalsed põhivarad	9 731	9 731
Kokku	9 731	9 731

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 081	23 081
Võlad töövõtjatele	1 844	1 844
Maksuvõlad	2 035	2 035
Muud võlad	550	550
Muud viitvõlad	550	550
Saadud ettemaksed	164	164
Muud saadud ettemaksed	164	164
Muud võlad	1 001	1 001
Kokku võlad ja ettemaksed	28 675	28 675

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	5 568	5 568
Osade arv (tk)	2	2
1280 eur, 4288 eur		

1280 eur, 4288 eur

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	211 222	175 987
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	211 222	175 987
Kokku müügitulu	211 222	175 987
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	211 222	175 987

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	45	315
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	155 833	132 068
Energia	6 497	7 685
Kütus	6 497	7 685
Transpordikulud	982	516
Üür ja rent	262	151
Muud	1 558	3 445
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	165 177	144 180

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	4 825	4 442
Energia	2 111	1 898
Elektrienergia	1 368	1 279
Soojusenergia	688	619
Kütus	55	0
Veevarustusteenused	311	168
Mitmesugused bürookulud	3 542	6 936
Lähetuskulud	631	576
Muud	7 947	5 758
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 367	19 778

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	15 783	14 392
Sotsiaalmaksud	4 889	4 890
Kokku tööjõukulud	20 672	19 282
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 235	1 235

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	393

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2017

Osaühing To.Re.Autod (registrikood: 10015830) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS NURMSALU	Juhatuse liige	17.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	394
Kokku	9 277
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	9 277
Kokku	9 277

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	211222	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaarel Nurmsalu	39104305254	Tamsalu linn, Tamsalu vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	1280 EUR (Lihtomand)
Toomas Nurmsalu	36610120264	Eesti	4288 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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