

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** OÜ ACC Welcar

**registrikood:** 10102836

**tänava/talu nimi,** Kapeti talu

**maja ja korteri number:**

**küla:** Saha küla

**vald:** Jõelähtme vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 74201

**telefon:** +372 5017974

**faks:** +372 6379300

**e-posti aadress:** heli@welcar.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                 | 11 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 11 |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara                 | 12 |
| Lisa 6 Kapitalirent                         | 12 |
| Lisa 7 Kasutusrent                          | 13 |
| Lisa 8 Laenukohustused                      | 14 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                  | 15 |
| Lisa 10 Võlad töövõtjatele                  | 15 |
| Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad   | 15 |
| Lisa 12 Osakapital                          | 16 |
| Lisa 13 Müügitulu                           | 16 |
| Lisa 14 Muud äritulud                       | 16 |
| Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 16 |
| Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud           | 17 |
| Lisa 17 Tööjõukulud                         | 17 |
| Lisa 18 Seotud osapooled                    | 17 |
| Aruande allkirjad                           | 19 |

## Tegevusaruanne

OÜ ACC Welcar alustas tegevust 1996.aastal. Põhitegevuseks aruandeaastal on kaubaveo teenuste osutamine. Aruandeaastal oli töötajate arv 11, nendele makstud palkade kogusumma koos sotsiaalmaksudega oli 100 620 eurot. Juhatuse liikmetele nende tegevuse eest tasu ei makstud.

Juhatus hinnangul on OÜ ACC Welcar tegevusele olulisemateks ohtudeks võimalik kütusehinna tõus, mis toob kaasa kulude olulise suurenemise ja langev nõudlus klientide poolt transporditeenuse järele, mis toob kaasa tulude järsu vähenemise. Juhatuse on valmis võtma kasutusele kõik meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus praegustes tingimustes.

### Peamised finantssuhtarvud:

|                                      | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Müügitulu (kr)                       | 867267      | 969512      |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 2,54        | 0,88        |
| ROA(%)                               | 26,27%      | 4,15%       |
| ROE (%)                              | 39,83%      | 6,70%       |

### Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- |                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| • Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused |
| • ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100                                              |
| • ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100                                         |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014     | 31.12.2013     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 15 567         | 58 408         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 169 877        | 79 934         | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>185 444</b> | <b>138 342</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 94 267         | 276 876        | 5       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>94 267</b>  | <b>276 876</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>279 711</b> | <b>415 218</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 9 433          | 61 885         | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 63 424         | 80 549         | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>72 857</b>  | <b>142 434</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 22 358         | 14 794         | 8       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>22 358</b>  | <b>14 794</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>95 215</b>  | <b>157 228</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 555          | 2 555          | 12      |
| Ülekurss                                     | 280            | 280            |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 254 899        | 237 632        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -73 494        | 17 267         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>184 496</b> | <b>257 990</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>279 711</b> | <b>415 218</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014           | 2013          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 867 267        | 969 512       | 13      |
| Muud äritulud                               | 0              | 30 000        | 14      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -646 057       | -678 573      | 15      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -117 188       | -132 151      | 16      |
| Tööjõukulud                                 | -85 396        | -100 620      | 17      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -82 187        | -66 936       | 5       |
| Muud ärikulud                               | -8 477         | 0             |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-72 038</b> | <b>21 232</b> |         |
| Intressikulud                               | -1 456         | -4 187        |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 0              | 222           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-73 494</b> | <b>17 267</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-73 494</b> | <b>17 267</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2014           | 2013           | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                |                |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -72 038        | 21 232         |         |
| Korrigeerimised                                          |                |                |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 82 187         | 66 936         | 5       |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | 8 477          | -30 000        | 5       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>90 664</b>  | <b>36 936</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -89 943        | 37 606         |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -17 125        | 6 251          | 9       |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-88 442</b> | <b>102 025</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                |                |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -1 588         | -27 500        | 5       |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 122 083        | 30 000         | 5       |
| Laekunud intressid                                       | 0              | 222            |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>120 495</b> | <b>2 722</b>   |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                |                |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -56 037        | -55 865        |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -17 401        | -7 358         |         |
| Makstud intressid                                        | -1 456         | -4 187         |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-74 894</b> | <b>-67 410</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-42 841</b> | <b>37 337</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 58 408         | 21 071         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-42 841</b> | <b>37 337</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 15 567         | 58 408         | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |          |                              |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|----------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurss | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2012</b>              | 2 555                       | 280      | 256                          | 237 632                     | 240 723 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |          |                              | 17 267                      | 17 267  |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 555                       | 280      | 256                          | 254 899                     | 257 990 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |          |                              | -73 494                     | -73 494 |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 555                       | 280      | 256                          | 181 405                     | 184 496 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ ACC Welcar 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ ACC Welcar kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud kasulikud eluead:



**Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

**Rendid**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskulukuks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna

**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on alates 01.01.2015 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2014    | 31.12.2013    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Kassa             | 2 787         | 10 704        |
| Arveldusarved     | 12 780        | 47 704        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>15 567</b> | <b>58 408</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2014     | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 158 161        | 158 161        |
| Ostjatelt laekumata arved         | 158 161        | 158 161        |
| Muud nõuded                       | 8 986          | 8 986          |
| Viitlaekumised                    | 8 986          | 8 986          |
| Ettemaksed                        | 2 730          | 2 730          |
| Tulevaste perioodide kulud        | 2 730          | 2 730          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>169 877</b> | <b>169 877</b> |
|                                   |                |                |
|                                   | 31.12.2013     | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 64 469         | 64 469         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 64 469         | 64 469         |
| Muud nõuded                       | 11 175         | 11 175         |
| Viitlaekumised                    | 11 175         | 11 175         |
| Ettemaksed                        | 4 290          | 4 290          |
| Tulevaste perioodide kulud        | 4 290          | 4 290          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>79 934</b>  | <b>79 934</b>  |

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2014    | 31.12.2013    |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 68            | 68            |
| Käibemaks                                     | 8 562         | 7 020         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 815           | 848           |
| Sotsiaalmaks                                  | 1 912         | 2 017         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 49            | 55            |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 155           | 165           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>11 561</b> | <b>10 173</b> |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     | Ehitised |                    |                            | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Kokku    |
|---------------------|----------|--------------------|----------------------------|--------------------|--------------------------|----------|
|                     |          | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid |                    |                          |          |
| <b>31.12.2012</b>   |          |                    |                            |                    |                          |          |
| Soetusmaksumus      | 144 000  | 411 472            | 11 320                     | 422 792            |                          | 566 792  |
| Akumuleeritud kulum | -4 320   | -263 549           | -10 611                    | -274 160           |                          | -278 480 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 139 680  | 147 923            | 709                        | 148 632            |                          | 288 312  |
|                     |          |                    |                            |                    |                          |          |
| Ostud ja parendused |          | 55 500             |                            | 55 500             |                          | 55 500   |
| Amortisatsioonikulu | -5 760   | -60 729            | -447                       | -61 176            |                          | -66 936  |
|                     |          |                    |                            |                    |                          |          |
| <b>31.12.2013</b>   |          |                    |                            |                    |                          |          |
| Soetusmaksumus      | 144 000  | 369 507            | 11 320                     | 380 827            |                          | 524 827  |
| Akumuleeritud kulum | -10 080  | -226 813           | -11 058                    | -237 871           |                          | -247 951 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 133 920  | 142 694            | 262                        | 142 956            |                          | 276 876  |
|                     |          |                    |                            |                    |                          |          |
| Ostud ja parendused |          | 28 550             |                            | 28 550             | 1 588                    | 30 138   |
| Amortisatsioonikulu | -3 360   | -78 189            | -162                       | -78 351            | -476                     | -82 187  |
| Müügid              | -130 560 |                    |                            |                    |                          | -130 560 |
|                     |          |                    |                            |                    |                          |          |
| <b>31.12.2014</b>   |          |                    |                            |                    |                          |          |
| Soetusmaksumus      | 0        | 388 470            | 11 320                     | 399 790            | 1 588                    | 401 378  |
| Akumuleeritud kulum | 0        | -295 415           | -11 220                    | -306 635           | -476                     | -307 111 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0        | 93 055             | 100                        | 93 155             | 1 112                    | 94 267   |

### Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

|                    | 2014           | 2013          |
|--------------------|----------------|---------------|
| Ehitised           | 120 000        | 0             |
| Masinad ja seadmed |                | 30 000        |
| Transpordivahendid |                | 30 000        |
| <b>Kokku</b>       | <b>120 000</b> | <b>30 000</b> |

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                                  | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Nordea Finance 201316600         | 15 251     |                                  | 5 566               | 9 685       | 3,22         | eur         | 2017        |
| Nordea Finance 201400451         | 16 540     |                                  | 3 867               | 12 673      | 2,98         | eur         | 2019        |
| <b>Kapitalirendinõuded kokku</b> | 31 791     |                                  | 9 433               | 22 358      |              |             |             |

**Aruandekohustuslane kui rentnik**

|                                      | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 31 791     | 9 433                            | 22 358              |             |              |             |             |

  

|                                      | 31.12.2013 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Nordea Finance                       | 20 641     | 5 847                            | 14 794              |             | 3,22%        | EUR         | 2017        |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 20 641     | 5 847                            | 14 794              |             |              |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |               |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                          | 31.12.2014    | 31.12.2013    |
| Muu materiaalne põhivara                 | 30 880        | 24 267        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>30 880</b> | <b>24 267</b> |

## Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

**Aruandekohustuslane kui rendileandja**

|                                                                         | 2014       | 2013       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrenditulu                                                        | 4 800      | 4 800      |
| Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 4 800      | 4 800      |

**Aruandekohustuslane kui rentnik**

|                                                                         | 2014  | 2013   |
|-------------------------------------------------------------------------|-------|--------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 8 725 | 10 034 |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |       |        |

|                   | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-------------------|------------|------------|
| 12 kuu jooksul    | 8 725      | 10 000     |
| 1-5 aasta jooksul | 0          | 15 000     |

## Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

|                               | 31.12.2014 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Kapitalirendikohustused kokku | 31 791     | 9 433                             | 22 358              |             |              |             |             |
| Laenukohustused kokku         | 31 791     | 9 433                             | 22 358              |             |              |             |             |
|                               |            |                                   |                     |             |              |             |             |
|                               | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud           |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Eraisik                       | 18 000     | 18 000                            |                     |             | 0%           | eur         | tähtajatu   |
| Omaniku laen                  | 13 750     | 13 750                            |                     |             | 0%           | eur         | tähtajatu   |
| Loo Hoiu-Laenuühistu          | 24 288     | 24 288                            |                     |             | 8%           | eur         | 02.04.2017  |
| Lühiajalised laenud kokku     | 56 038     | 56 038                            |                     |             |              |             |             |
| Kapitalirendikohustused kokku | 20 641     | 5 847                             | 14 794              |             |              |             |             |
| Laenukohustused kokku         | 76 679     | 61 885                            | 14 794              |             |              |             |             |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |            |            |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                       | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| Ehitised                                              | 0          | 133 920    |
| Kokku                                                 | 0          | 133 920    |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 32 388        | 32 388         |
| Võlad töövõtjatele               | 14 369        | 14 369         |
| Maksuvõlad                       | 11 561        | 11 561         |
| Muud võlad                       | 5 106         | 5 106          |
| Muud viitvõlad                   | 5 106         | 5 106          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>63 424</b> | <b>63 424</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2013    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 50 513        | 50 513         |
| Võlad töövõtjatele               | 15 226        | 15 226         |
| Maksuvõlad                       | 10 173        | 10 173         |
| Muud võlad                       | 4 637         | 4 637          |
| Muud viitvõlad                   | 4 637         | 4 637          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>80 549</b> | <b>80 549</b>  |

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2014    | 31.12.2013    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustus              | 7 318         | 8 175         |
| Puhkusetasude kohustus          | 7 051         | 7 051         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>14 369</b> | <b>15 226</b> |

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2014     | 31.12.2013     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 145 123        | 201 369        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 36 281         | 53 529         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>181 404</b> | <b>254 898</b> |

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

|                                                                                 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                      | 2 555      | 2 555      |
| Osade arv (tk)                                                                  | 2          | 2          |
| Peale eurodesse konverteerimist on osade nimiväärtused 1789 eurot ja 766 eurot. |            |            |

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2014    | 2013    |
|---------------------------------------------|---------|---------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |         |         |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |         |         |
| Eesti                                       | 825 075 | 899 399 |
| Soome                                       | 27 967  | 40 248  |
| Läti                                        | 14 225  | 29 865  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku         | 867 267 | 969 512 |
| Kokku müügitulu                             | 867 267 | 969 512 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |         |         |
| Veoteenused                                 | 867 267 | 969 512 |
| Kokku müügitulu                             | 867 267 | 969 512 |

## Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

|                                    | 2014 | 2013   |
|------------------------------------|------|--------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 0    | 30 000 |
| Kokku muud äritulud                | 0    | 30 000 |

## Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                           | 2014     | 2013     |
|-------------------------------------------|----------|----------|
| Tooraine ja materjal                      | -237 596 | -258 671 |
| Energia                                   | -239 919 | -267 791 |
| Kütus                                     | -239 919 | -267 791 |
| Alltöövõtutööd                            | -168 542 | -152 111 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | -646 057 | -678 573 |



## Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2014            | 2013            |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Üür ja rent                            | -16 800         | -14 072         |
| Mitmesugused bürookulud                | -6 913          | -5 918          |
| Lähetuskulud                           | -66 707         | -80 016         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | -3 296          | -3 339          |
| Kindlustus                             | -14 338         | -15 807         |
| Muud                                   | -9 134          | -12 999         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-117 188</b> | <b>-132 151</b> |

## Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2014           | 2013            |
|------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Palgakulu                                      | -63 788        | -75 103         |
| Sotsiaalmaksud                                 | -21 608        | -25 517         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>-85 396</b> | <b>-100 620</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 9              | 11              |

## Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2014 |            | 31.12.2013 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 0          | 0          | 0          | 13 750     |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 85 250     | 0          | 0          | 18 000     |

| 2014                                                                                                                                                    | Ostud  | Müügid |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 19 675 | 27 707 |

| 2013                                                                                                                                                    | Ostud | Müügid |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 8 410 | 4 800  |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2014  | 2013  |
| Arvestatud tasu                                                               | 7 200 | 7 200 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

**OÜ ACC Welcar (registrikood: 10102836) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| HELI HIIS          | Juhatuse liige     | 30.06.2015           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 254 899        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -73 494        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>181 405</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>181 405</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 254 899        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -73 494        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>181 405</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>181 405</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala         | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kaubavedu maanteel | 49411      | 867267          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Heli Hiis      | 46006110288                               |                   | 1789 EUR                     |
| Ireena Schmidt | 48906116538                               |                   | 766 EUR                      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu           |
|-----------------|----------------|
| Faks            | +372 6379300   |
| Mobiiltelefon   | +372 5017974   |
| E-posti aadress | heli@welcar.ee |