

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts Tehnokuller

registrikood: 10274847

tänava/talu nimi, Papiniidu 17

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postsihtnumber: 80042

telefon: +372 4475710

faks: +372 4475711

e-posti aadress: info@tehnokuller.ee

veebilehe aadress: www.tehnokuller.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

AS Tehnokulleri põhilisteks tegevusaladeks on sõidukite tehnöülevaatuse teostamine ülevaatuspunktides Pärnu linnas ja Sauga vallas ning sõidukitele pesuteenuse osutamine automaatpesulas Saugas. Lisaks ülevaatusetele pakutakse ülevaatuspunktides klientidele ka sõidukite testimise teenust. Põhitegevused andsid kokku 95% majandusaasta kogutuludest. Majandusaastal kasvas põhitegevuste käive võrreldes eelmise perioodiga 25%. Renditulu saab ettevõtte sõidukite teenindushoone väljarentimisest Papiniidus. Majandusaasta tõi ettevõttele kasumit tänu põhitegevuste mahtude kasvule.

Ettevõtte tegevuskohad asuvad mõlemad Pärnu maakonnas ja põhiteenus on piirkondliku iseloomuga, piirdudes maakonnaga.

2011. aastal olulisi investeeringuid ei tehtud ning 2012. aasta planeeritud investeeringud on seotud põhitegevuste arendamisega.

AS Tehnokulleri põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on oma põhiteenuste taseme säilitamine.

AS Tehnokulleri olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2011	31.12.2010
Ärimentaablus (ärikasum/müügitulu)%	13,0	-1,8
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)%	11,6	-5,3
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/ 12 kuu keskmine omakapital)%	9,0	-3,4
Koguvara rentaablus ROA (puhaskasum/ 12 kuu varade keskmine maksumus)%	7,6	-2,5

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	53 461	25 905	2
Nõuded ja ettemaksed	17 103	11 143	3
Varud	1 941	853	
Kokku käibevara	72 505	37 901	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	507 167	567 631	
Kokku põhivara	507 167	567 631	
Kokku varad	579 672	605 532	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	24 302	63 727	6;8
Võlad ja ettemaksed	38 332	35 261	4;9
Kokku lühiajalised kohustused	62 634	98 988	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 835	26 292	8
Kokku pikaajalised kohustused	1 835	26 292	
Kokku kohustused	64 469	125 280	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 565	
Kohustuslik reservkapital	2 560	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	442 092	468 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 951	-16 441	
Kokku omakapital	515 203	480 252	
Kokku kohustused ja omakapital	579 672	605 532	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	388 799	312 194	10
Muud äritulud	201	1 866	
Mitmesugused tegevuskulud	-98 601	-96 873	11
Tööjõukulud	-175 228	-148 900	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-64 696	-79 108	5
Ärikasum (kahjum)	50 475	-10 821	
Finantstulud ja -kulud	-2 866	-5 620	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 609	-16 441	
Tulumaks	-2 658	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 951	-16 441	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	50 475	-10 821
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	64 696	79 108
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 598
Kokku korrigeerimised	64 696	77 510
Varude muutus	-1 088	342
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 246	6 839
Makstud intressid	-2 866	-5 619
Muud rahavood äritegevusest	201	1 899
Kokku rahavood äritegevusest	108 172	70 150
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 232	-5 002
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 598
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 232	-3 404
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 007
Saadud laenude tagasimaksed	-44 748	-45 882
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-18 978	-28 407
Makstud dividendid	-10 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-76 384	-72 282
Kokku rahavood	27 556	-5 536
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 905	31 441
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 556	-5 536
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 461	25 905

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	468 572	496 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-16 441	-16 441
31.12.2010	25 565	2 556	452 131	480 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)			44 951	44 951
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
Muud muutused omakapitalis	35	4	-39	0
31.12.2011	25 600	2 560	487 043	515 203

Aktsiate arv kokku 400tk nimiväärtuses 64 euri.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2011 oli 489248 euri. Äriseadustikus sätestatud nõuded reservkapitalile on täidetud. Bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta maksimaalselt 386506 euri, millega kaasneks dividendide tulumaks summas 102742 euri.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Tehnokuller 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja pangas olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuse kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates kolmsada kakskümmend euri. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Hooned ja rajatised	25 aastat
Masinad ja seadmed	3 ja 5 aastat
Inventar	3 ja 5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik kajastab kasutusrendimaksed rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendile andja kajastab kasutusrendile antud vara bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise hetkel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Alates 01.01.2011 on Eestis kasutusel euro (EUR).

Ettevõtte raamatupidamisarvestuses kasutatavaks arvestusvaluutaks euro. Võrdlusandmed konverteeritakse eurodesse ametliku vahetuskursiga 1 EUR=15,6466 EEK.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 133	2 610
Arvelduskontod	51 328	23 295
Kokku raha	53 461	25 905

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	15 459	10 665
Ostjatelt laekumata arved	15 459	10 665
Ettemaksed	1 644	478
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 103	11 143

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 873	1 970
Üksikisiku tulumaks	3 912	3 276
Erisoodustuse tulumaks	68	68
Sotsiaalmaks	7 513	6 535
Kohustuslik kogumispension	285	279
Töötuskindlustusmaksed	836	676
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 487	12 804

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009						
Soetusmaksumus	781 246	274 012	274 012	12 257		1 067 515
Akumuleeritud kulum	-247 874	-167 018	-167 018	-10 886		-425 778
Jääkmaksumus	533 372	106 994	106 994	1 371		641 737
Ostud ja parendused				1 870	3 132	5 002
Muud ostud ja parendused				1 870	3 132	5 002
Amortisatsioonikulu	-49 931	-28 077	-28 077	-1 100		-79 108
31.12.2010						
Soetusmaksumus	781 246	249 280	249 280	14 127	3 132	1 047 785
Akumuleeritud kulum	-297 805	-170 363	-170 363	-11 986		-480 154
Jääkmaksumus	483 441	78 917	78 917	2 141	3 132	567 631
Ostud ja parendused		3 525	3 525	707		4 232
Amortisatsioonikulu	-47 114	-16 842	-16 842	-740		-64 696
31.12.2011						
Soetusmaksumus	781 246	252 805	252 805	14 834	3 132	1 052 017
Akumuleeritud kulum	-344 919	-187 205	-187 205	-12 726		-544 850
Jääkmaksumus	436 327	65 600	65 600	2 108	3 132	507 167

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	1 598
Kokku	0	1 598

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
AS SEB Ühisliising	10 823	8 988	1 835	
Kapitalirendikohustused kokku	10 823	8 988	1 835	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
AS SEB Ühisliising	29 801	18 978	10 823	
Kapitalirendikohustused kokku	29 801	18 978	10 823	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	58 397	71 687
Kokku	58 397	71 687

ktrediidi andja AS SEB Ühisliising
 Kapitalirendi alusel soetatud seadmeid seotusmaksumusega 168384 euri.
 Intress 6 kuu EURIBOR+2,0+3,9
 Kohustuste lõppaasta 2013.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	12 282	12 283
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	9 799	12 283

AS Tehnokuller on võtnud rendile hooned Papiniidu 17 Pärnus ja sõiduauto.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB Pank	15 314	15 314		
Pikaajalised laenud kokku	15 314	15 314		
Kapitalirendikohustused kokku	10 823	8 988	1 835	
Laenukohustused kokku	26 137	24 302	1 835	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB Pank	60 218	44 749	15 469	
Pikaajalised laenud kokku	60 218	44 749	15 469	
Kapitalirendikohustused kokku	29 801	18 978	10 823	
Laenukohustused kokku	90 019	63 727	26 292	

SEB Pangaga sõlmitud pikaajaline pangalaen limiidiga 223691 euri.

Marginaal 1,3% Intressi määr 4,3% Baas 360 / Act

Laenu tagatiseks on hüpoteek summas 127823 euri hoonestusõigusele kinnistul asukohaga Lauka tee 6 Sauga vald Pärnumaa ja ülejäänud osas KredExi käendus, käendustasuga 1,7% laenu käendusega tagatud põhisumma tagastamata osalt aastas.

Kohustuste lõppaasta 2012

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	8 410	6 727
Võlad töövõtjatele	14 164	15 690
Maksuvõlad	15 487	12 804
Saadud ettemaksed	271	40
Kokku võlad ja ettemaksed	38 332	35 261

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	388 799	312 194
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	388 799	312 194
Kokku müügitulu	388 799	312 194
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autode tehniline ülevaatus (71201)	306 381	264 111
Rendi tulud (68201)	18 371	18 175
Autode tehniline testimine (71209)	3 582	1 539
Autopesu jms teenindus(45202)	60 465	28 369
Kokku müügitulu	388 799	312 194

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	15 569	15 569
Reklaamikulud	6 198	4 523
Ekspluatatsioonikulud	42 950	40 957
Materjalikulu teenusele	8 713	3 535
Transpordikulu	11 965	10 307
Muud	13 206	21 982
Kokku mitmesugused tegevuskulud	98 601	96 873

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	130 555	110 985
Sotsiaalmaksud	44 673	37 915
Kokku tööjõukulud	175 228	148 900
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	10

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	22 414	18 982

AS Tehnokuller on sõlminud AS EKTO Pärnuga pikaajalise hoonestusõiguse lepingu kinnistule asukohaga Sauga vald, Pärnumaa. Hoonestusõiguse aastatasu 7669 eurot. Hoonestusõiguse lõppaasta 2025,

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Tehnokuller (registrikood: 10274847) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVO RAUD	Juhataja	08.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Tehnokuller aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Tehnokuller raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Tehnokuller finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalle Lahe

Vandeaudiitori number 55

Audiitorfirma KLEA OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 18

Pärnu

13.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Tehnokuller (registrikood: 10274847) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE LAHE	Vandeaudiitor	13.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	442 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 951
Kokku	487 043
Jaotamine	
Dividendideks	-15 000
Kokku	-15 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Autode tehniline ülevaatus	71201	306381	78.80%	Jah
Autopesu jms teenindus	45202	60465	15.55%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18371	4.73%	Ei
Muu teimimine ja analüüs	71209	3582	0.92%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4475710
Faks	+372 4475711
E-posti aadress	info@tehnokuller.ee
Veebilehe aadress	www.tehnokuller.ee