

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AS REHVIMEISTER

registrikood: 10327110

tänava/talu nimi, Killustiku 2

maja ja korteri number:

alevik: Lagedi alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75303

telefon: +372 6367120

faks: +372 6367110

e-posti aadress: rehvimeister@neti.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Aktsiakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

AS Rehvimeister on 1997. aastal loodud rehviettevõtte, mis omab Bandagi frantsiisi nii Eestis kui ka Lätis. Ettevõtte peamiseks tegevusaaladeks on veoauto rehvide taastamine, uute veoauto rehvide müük ja paigaldus. Viimastel aastatel on hakatud müüma ka sõiduautode rehve.

2011. aastal valmis uus 1000 m² tootmishoone ja olmekompleks.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal oli ettevõtte käive 4,7 miljonit eurot (2010: 3,3 miljonit eurot), mis teeb käibe kasvuks 43%.

2011. aastal moodustasid ärikulud kokku 4,4 miljoni eurot (2010: 3,1 miljonit eurot), kasvades aastaga 41%. 2011. aasta puhaskasumiks kujunes 89 tuhat eurot (2010: 276 tuhat eurot).

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 105 tuhat eurot (2010: 238 tuhat eurot).

Personal

2011. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 22 töötajat ja tööjõukulud moodustasid 510 tuhat eurot (2010: 370 tuhat eurot), kasvades aastaga 38%.

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Müügitulu (tuhat eurot)	4 739	3 326
Käibe kasv	43%	54%
Puhaskasum (tuhat eurot)	89	276
Puhasrentaablus	2%	8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,7	2,7
ROA	4%	14%
ROE	5%	17%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012.a. peamine eesmärk on 2011.a. müügimahtude säilitamine ja uue montaažikompleksi ehitamine

Toomas Maddison
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 499	1 427	2
Finantsinvesteeringud	0	223 972	3
Nõuded ja ettemaksed	1 536 110	654 477	4
Varud	283 549	195 469	6
Kokku käibevara	1 821 158	1 075 345	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	250 770	557 833	19
Materiaalne põhivara	319 232	386 854	7
Kokku põhivara	570 002	944 687	
Kokku varad	2 391 160	2 020 032	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	46 280	6 391	8
Võlad ja ettemaksed	636 138	394 032	9
Kokku lühiajalised kohustused	682 418	400 423	
Kokku kohustused	682 418	400 423	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	264 271	264 271	11
Ülekurss	37 174	37 174	
Kohustuslik reservkapital	21 894	21 894	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 296 270	1 020 080	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 133	276 190	
Kokku omakapital	1 708 742	1 619 609	
Kokku kohustused ja omakapital	2 391 160	2 020 032	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 739 138	3 325 691	12
Muud äritulud	32	11 439	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 231 217	-2 241 237	14
Mitmesugused tegevuskulud	-460 229	-396 521	15
Tööjõukulud	-510 006	-370 406	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-173 090	-78 586	7
Muud ärikulud	-1 864	-667	17
Ärikasum (kahjum)	362 764	249 713	
Finantstulud ja -kulud	-273 631	26 477	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	89 133	276 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 133	276 190	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	362 764	249 713	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	173 090	78 586	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-10 868	13
Kokku korrigeerimised	173 090	67 718	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-126 481	-73 761	
Varude muutus	-88 080	-47 388	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	242 053	-3 809	
Makstud intressid	-987	-1 030	
Kokku rahavood äritegevusest	562 359	191 443	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-105 468	-216 911	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	20 505	7
Antud laenud	-496 708	0	19
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-602 176	-196 405	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 095	19 523	
Saadud laenude tagasimaksed	-9 486	-13 132	
Arvelduskrediidi saldo muutus	46 280	0	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-32 749	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	-36 688	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	39 889	-63 046	
Kokku rahavood	72	-68 008	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 427	69 435	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	72	-68 008	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 499	1 427	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	218 936	33 547	21 894	1 020 080	1 294 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	276 190	276 190
Emiteeritud aksiakapital	45 335	3 627	0	0	48 962
31.12.2010	264 271	37 174	21 894	1 296 270	1 619 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	89 133	89 133
31.12.2011	264 271	37 174	21 894	1 385 403	1 708 742

Detailsem info lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Rehvimeister 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, euro täpsusega. Kuna alates 01.jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Ametlik üleminekukurss oli 15,6466 EEK/EUR. Sellest tulenevalt muutus 1. jaanuarist 2011 ettevõtte arvestusvaluuta euroks ning ettevõtte konverteeris oma raamatupidamisarvestuse eurodesse. Alates 2011 aastas hakati finantsaruandeid koostama ja esitama eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse soetusmaksumuse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui

ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades seotusmaksumuse meetodit.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuses langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, kui sellised indikatsioonid esinevad, viiakse läbi vara väärtuse test. Allahindlused kajastatakse bilansis ridadel „Tütarettevõtjate aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete väärtuse langust (st. Vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) 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 algelt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algelt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5-12,5%
- Masinad ja seadmed 5-25%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-35%

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	45	1 116
Arvelduskontod	1 454	311
Kokku raha	1 499	1 427

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	223 972	223 972
31.12.2010	223 972	223 972
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-223 972	-223 972
31.12.2011	0	0

2011. aastal otsustati kogu finantsinvesteeringu jääkväärtus 223 972 eurot kuludesse kanda, kuna juhatuse hinnangul on pankrotimenetlusest laekumised ebatõenäolised.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	623 330	574 221	
Ostjatelt laekumata arved	632 079	574 221	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-8 749	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	0	5
Muud nõuded	907 977	76 183	
Laenunõuded	816 266	0	19
Intressinõuded	91 678	76 150	19
Muud nõuded	33	33	
Ettemaksed	4 793	4 073	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 536 110	654 477	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	204	0	204
Käibemaks	0	2 564	0	8 152
Üksikisiku tulumaks	0	7 036	0	6 393
Sotsiaalmaks	0	23 121	0	16 636
Kohustuslik kogumispension	0	523	0	295
Töötuskindlustusmaksed	0	1 793	0	1 466
Ettemaksukonto jääk	10		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	35 241	0	33 146

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning

vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tooraine ja materjal	189 593	128 851	
Valmistoodang	21 061	6 389	
Müügiks ostetud kaubad	70 334	60 228	
Ettemaksed varude eest	2 561	1	19
Kokku varud	283 549	195 469	

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Masinate ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	114 599	604 915	22 107	0	0	741 621
Akumuleeritud kulum	-29 215	-459 991	-15 549	0	0	-504 755
Jääkmaksumus	85 384	144 924	6 558	0	0	236 866
Ostud ja parendused	8 948	229 263	0	0	0	238 211
Amortisatsioonikulu	-12 125	-64 057	-2 404	0	0	-78 586
Müügid	0	-9 637	0	0	0	-9 637
31.12.2010						
Soetusmaksumus	123 547	787 787	22 107	0	0	933 441
Akumuleeritud kulum	-41 340	-487 294	-17 953	0	0	-546 587
Jääkmaksumus	82 207	300 493	4 154	0	0	386 854
Ostud ja parendused	0	104 468	0	1 000	1 000	105 468
Amortisatsioonikulu	-15 011	-156 473	-1 606	0	0	-173 090
31.12.2011						
Soetusmaksumus	123 546	892 255	22 107	1 000	1 000	1 038 908
Akumuleeritud kulum	-56 350	-643 767	-19 559	0	0	-719 676
Jääkmaksumus	67 196	248 488	2 548	1 000	1 000	319 232

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	20 505
Kokku	0	20 505

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	46 280	46 280			3,143%	EUR	31.07.2012
Lühiajalised laenud kokku	46 280	46 280					
Laenukohustused kokku	46 280	46 280					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
lühiajaline laen	6 391	6 391			0%	EEK	30.04.2012
Lühiajalised laenud kokku	6 391	6 391					
Laenukohustused kokku	6 391	6 391					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	549 843	327 148	
Võlad töövõtjatele	43 727	27 907	10
Maksuvõlad	35 241	33 146	5
Muud võlad	5 599	4 067	
Intressivõlad	52	0	
Muud viitvõlad	0	4 067	
Muud võlad	5 547	0	
Saadud ettemaksed	1 728	1 764	
Kokku võlad ja ettemaksed	636 138	394 032	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	29 176	14 959
Puhkusetasude kohustus	14 551	12 948
Kokku võlad töövõtjatele	43 727	27 907

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	264 271	264 271
Aktsiate arv (tk)	413 494	413 494
Aktsiate nimiväärtus	0.64	10

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 1 385 403 (31.detsember 2010: 1 296 270) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 094 468 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaaneks dividendide tulumaks summas 290 935 eurot. Seisuga 31. detsember 2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 1 024 053 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 272 217 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 858 220	2 865 840
Soome	633 533	345 583
Läti	223 928	102 968
Saksamaa	23 457	11 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 739 138	3 325 691
Kokku müügitulu	4 739 138	3 325 691
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kummirehvide ja sisekummide tootmine, kummirehvide protekteerimine ja taastamine	2 567 293	1 687 030
Uute rehvide müük	1 062 805	880 816
Karkasside müük	846 436	462 755
Rehvide montaaž	177 644	158 236
Renditulu	6 554	2 626
Muud tulud	78 406	134 228
Kokku müügitulu	4 739 138	3 325 691

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	10 868
Kasum valuutakursi muutustest	22	0
Vahendatavad teenused	10	553
Muud	0	18
Kokku muud äritulud	32	11 439

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-2 114 755	-1 381 632
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-915 797	-728 782
Energia	-38 580	-32 109
Elektrienergia	-38 580	-32 109
Transpordikulud	-99 328	-44 894
Muud	-62 757	-53 820
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 231 217	-2 241 237

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-245 421	-245 421
Energia	-34 804	-24 910
Kütus	-34 804	-24 910
Mitmesugused bürookulud	-19 594	-15 706
Lähetuskulud	-477	-2 274
Riiklikud ja kohalikud maksud	-7 836	-7 976
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-8 840	0
Transporditeenus	-28 318	-16 629
Prügi	-10 200	-3 309
Ostetud muud teenused	-19 001	-17 037
Muud	-85 738	-63 259
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-460 229	-396 521

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-380 251	-275 995
Sotsiaalmaksud	-129 755	-94 410
Kokku tööjõukulud	-510 006	-370 405
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	16

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-623
Trahvid, viivised ja hüvitised	-211	-42
Annetused	-1 600	0
Muud	-53	-2
Kokku muud ärikulud	-1 864	-667

Annetus on tehtud SA TÜK LASTEFOND'le tsentraalse jälgimissüsteemi ostmiseks.

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	35 797	27 507
Intressitulu laenudelt	35 797	27 506
Muud intressitulud	0	1
Intressikulud	-1 040	-1 030
Intressikulu laenudelt	-1 040	0
Intressikulu kapitalirendilt	0	-1 030
Muud finantstulud ja -kulud	-308 388	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-273 631	26 477

Muud finantstulud ja -kulud sisaldavad lühiajalise finantsinvesteeringu allahindlust summas 300 621€ ja intresside allahindlust summas 7 767€.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rehvimester Kinnisvara OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 161 275	5 547	557 833	34 853
Tütarettevõtjad			76 650	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	6 391
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 342	0	29 626	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	245 421	0	245 421	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	743	2 665	10 990

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	81 461	60 099

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud sisaldavad tasudelt arvestatud makse.

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad sisalduvas nõudes on 8749€ kantud ebatõenäoliseks seoses pankroti menetlusega.

Nõuded emaettevõtjale summas 1 161 275 sisaldab järgmisi summasi: lühiajaline laen summas 816 266€, intressid summas 91 678€, pikaajaline laen 250 770€ ja tootmisruumi rendi ettemaks summas 2 561€.

Aruande digitaalallkirjad

AS REHVIMEISTER (registrikood: 10327110) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS MADDISON	Juhatuse liige	27.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS REHVIMEISTER aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS REHVIMEISTER 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 17, 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 AS REHVIMEISTER finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

25.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AS REHVIMEISTER (registrikood: 10327110) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	25.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 296 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 133
Kokku	1 385 403
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 385 403
Kokku	1 385 403

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kummirehvide ja sisekummide tootmine; kummirehvide protekteerimine ja taastamine	22111	2567293	54.17%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	1987647	41.94%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	177644	3.75%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6554	0.14%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6367120
Faks	+372 6367110
E-posti aadress	rehvimeister@neti.ee