

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing ML Autoservice

registrikood: 10187382

tänava/talu nimi, Tallinna 88,
maja ja korteri number:

küla: Kudjape küla

vald: Kaarma vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93851

telefon: +372 4522550

faks: +372 4522551

e-posti aadress: info@mlauto.ee

veebilehe aadress: www.mlauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	19
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

ML Autoservice OÜ on ettevõtte, mis tegeleb sõidu- ja veoautode müügi ja hooldusega.

Alates 2009. aastast müüakse ning hooldatakse ka Honda mootorrattaid, marine ja powerproduct tooteid.

2009. aastal avati veoautode keskuse olemasolevates ruumides kaasaegne autode kere- ja värvitöököda.

2011.a. aastal jätkus traditsiooniline äritegevus.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas ML Autoservice OÜ müügitulu 1,87 mln eurot (2010.a. 1,41 mln eurot). Müügitulust moodustas 83% kaupade müük ja 17% teenuste müük (2010.a. vastavalt 78% ja 22%).

ML Autoservice OÜ äri kahjumiks kujunes 3,0 tuhat eurot (2010.a. +17,2 tuhat eurot). Kaupade, materjalide ja teenuste kulu oli 1,31 mln eurot (2010.a. 0,9 mln), mitmesugused tegevuskulud 0,2 mln eurot (2010.a. 0,15 mln), tööjõukulud 0,31 mln eurot (2010.a. 0,25 mln). Ettevõtte 2011.a. põhivarade kulum moodustas 47 tuhat eurot (2010.a. 34 tuhat).

Ettevõtte puhaskahjumiks kujunes 9,4 tuhat eurot (2010.a. +10,5 tuhat eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (tuh. eur)	1873	1415
Tulu kasv	32,3%	-7,4%
Brutokasumi määr %	-0,16%	1,22%
Puhaskasum (tuh. eur)	-9,4	10,5
Puhasrentaablus	-0,50%	0,74%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,02	1,04
ROA	-1,50%	1,94%
ROE	-4,12%	4,43%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 \cdot 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{äri kasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \cdot 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \cdot 100$

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 22,7 tuhat eurot (2010.a. 189 tuhat eurot). Soetati inventari ja seadmeid.

Personal

ML Autoservice OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 22 inimest (samuti 2010.a.). 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 318 tuhat eurot, 2010.aastal 259,8 tuhat eurot.

Ettevõtte juhatuse töötasud koos sotsiaalmaksudega moodustasid majandusaastal 36,7 tuhat eurot, 2010. aasta vastav näitaja oli 19,9 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012. aastal planeeritakse käibe kasvu ca 10%.

Eesmärgiks on suurendada uute müüdavate Honda tootegruppide osakaalu turusegmenDis.

Maidu Lempu juhatuse esimees.....28.06.2012.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 471	32 586	2
Nõuded ja ettemaksed	58 215	59 793	3
Varud	304 472	168 370	5
Kokku käibevara	370 158	260 749	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	256 039	279 997	6
Immateriaalne põhivara	2 379	3 676	7
Kokku põhivara	258 418	283 673	
Kokku varad	628 576	544 422	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	201 055	73 880	10
Võlad ja ettemaksed	159 946	174 894	11
Kokku lühiajalised kohustused	361 001	248 774	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	39 009	57 652	10
Kokku pikaajalised kohustused	39 009	57 652	
Kokku kohustused	400 010	306 426	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	13
Ülekurs	143 162	143 162	13
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 246	57 700	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 430	10 546	
Kokku omakapital	228 566	237 996	
Kokku kohustused ja omakapital	628 576	544 422	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 873 080	1 415 412	14
Muud äritulud	7 134	15 289	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 316 126	-944 303	16
Mitmesugused tegevuskulud	-199 894	-159 794	17
Tööjõukulud	-318 214	-259 881	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-47 921	-34 800	6
Muud ärikulud	-1 084	-14 701	19
Ärikasum (kahjum)	-3 025	17 222	
Finantstulud ja -kulud	-6 405	-6 676	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 430	10 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 430	10 546	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 025	17 222	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 922	34 800	6,7
Kokku korrigeerimised	47 922	34 800	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 669	-13 761	3
Varude muutus	-136 102	-267	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 038	18 489	11
Laekunud intressid	20	5	20
Kokku rahavood äritegevusest	-104 554	56 488	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 666	-79 596	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 666	-79 596	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	112 898	83 085	10
Saadud laenude tagasimaksed	0	-21	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	14 599	-14 410	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-28 967	-27 654	8
Makstud intressid	-6 425	-6 681	20
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	15 338	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	92 105	49 657	
Kokku rahavood	-25 115	26 549	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 586	6 037	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 115	26 549	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 471	32 586	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	10 226	0	1 023	57 700	68 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	10 546	10 546
Emiteeritud osakapital	15 339	143 162	0	0	158 501
31.12.2010	25 565	143 162	1 023	68 246	237 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-9 430	-9 430
31.12.2011	25 565	143 162	1 023	58 816	228 566

Täpsem info omakapitali kohta on toodud lisas 13 ja 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ML Autoservice OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

ML Autoservice OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruandeperiood on 01.01-31.12.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestuses kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses mitmesugustesse tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit, v.a. autod, millele kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kas individuaalse soetusmaksumuse või kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640.- euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ja 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- ehitised ja rajatised 8%
- masinad ja seadmed 10-30%
- muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-30%

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud 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 objektil 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 kaetava 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.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Litsentsid, programmid	10-30%	4-20 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad risked ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehingud käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

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

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Maksustamine

1.jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

ML Autoservice OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 040	17 942
Arvelduskontod	5 431	14 644
Kokku raha	7 471	32 586

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	55 804	45 458	
Ostjatelt laekumata arved	55 804	45 458	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 091	0	4
Muud nõuded	312	14 327	
Ettemaksed	8	8	
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 215	59 793	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	0	5 517	0	14 099
Üksikisiku tulumaks	0	3 437	0	2 789
Erisoodustuse tulumaks	0	86	0	6
Sotsiaalmaks	0	6 691	0	5 490
Kohustuslik kogumispension	0	245	0	129
Töötuskindlustusmaksed	0	821	0	699
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	2 091		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 091	16 797	0	23 212

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 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	304 472	168 370
Kokku varud	304 472	168 370

2011. aastal hinnati alla seisvaid kaupu summas 5000 eurot.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	0	79 343	79 343	41 359	36 751	36 751	157 453
Akumuleeritud kulum	0	-47 426	-47 426	-22 762	0	0	-70 188
Jääkmaksumus	0	31 917	31 917	18 597	36 751	36 751	87 265
Ostud ja parendused	0	176 366	176 366	49 868	0	0	226 234
Amortisatsioonikulu	0	-27 026	-27 026	-6 476	0	0	-33 502
Ümberklassifitseerimised	0	36 751	36 751	0	-36 751	-36 751	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	36 751	36 751	0	-36 751	-36 751	0
31.12.2010							
Soetusmaksumus	0	292 460	292 460	91 227	0	0	383 687
Akumuleeritud kulum	0	-74 452	-74 452	-29 238	0	0	-103 690
Jääkmaksumus	0	218 008	218 008	61 989	0	0	279 997
Ostud ja parendused	10 000	6 170	16 170	6 496	0	0	22 666
Amortisatsioonikulu	0	-35 688	-35 688	-10 936	0	0	-46 624
31.12.2011							
Soetusmaksumus	10 000	298 630	308 630	97 723	0	0	406 353
Akumuleeritud kulum	0	-110 140	-110 140	-40 174	0	0	-150 314
Jääkmaksumus	10 000	188 490	198 490	57 549	0	0	256 039

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.11 oli 38396.- eurot (2010.a. 38396.- eurot).

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei eksisteeri bilansipäeva seisuga materiaalse põhivara objekte, mille kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	20 948	20 948
Akumuleeritud kulum	-15 974	-15 974
Jääkmaksumus	4 974	4 974
Amortisatsioonikulu	-1 298	-1 298
31.12.2010		
Soetusmaksumus	20 948	20 948
Akumuleeritud kulum	-17 272	-17 272
Jääkmaksumus	3 676	3 676
Amortisatsioonikulu	-1 297	-1 297
31.12.2011		
Soetusmaksumus	20 948	20 948
Akumuleeritud kulum	-18 569	-18 569
Jääkmaksumus	2 379	2 379

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Seadmete rent	69 651	30 642	39 009	0	^{6 k} Euribor+0,09%-4%	EUR	2012-2015.a.
Kapitalirendikohustused kokku	69 651	30 642	39 009	0			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Seadmete rent	86 619	28 967	57 652	0	^{6 k} Euribor+0,09%-4%	EUR	2012-2015.a.
Kapitalirendikohustused kokku	86 619	28 967	57 652	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010

Masinad ja seadmed	99 771	218 008
Muu materiaalne põhivara	0	61 989
Kokku	99 771	279 997

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	3 896	2 123

Ettevõtte saab kasutusrenditulu sõidukite lühiajalisest väljarendimisest.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	76 270	65 035
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	95 620	72 567
1-5 aasta jooksul	407 574	280 829

Kasutusrendi tingimustel renditakse ruume, seadmeid ja sõidukeid.

Lisa 10 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	59 512	59 512			2%	EUR	31.07.2012
Lühiajaline laen	110 901	110 901			^{6 k} euribor+0,24%-3%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	170 413	170 413					
Kapitalirendikohustused kokku	69 651	30 642	39 009	0			
Laenukohustused kokku	240 064	201 055	39 009	0			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	44 913	44 913					
Lühiajalised laenud kokku	44 913	44 913					
Kapitalirendikohustused kokku	86 619	28 967	57 652	0			
Laenukohustused kokku	131 532	73 880	57 652	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinaid ja seadmeid	198 490	218 008
Muu materiaalne põhivara	57 549	61 989
Muud varad	304 472	168 370
Kokku	560 511	448 367

Info kapitalirendi kohta on toodud lisa 8.

Arvelduslaenu tagatiseks on panditud järgmised varad:

1) Kommertspant ettevõtte vallasvarale I jrk 63911,64€; II jrk 255646,59€

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	115 770	131 724	
Võlad töövõtjatele	16 176	11 942	
Maksuvõlad	16 797	23 212	4
Saadud ettemaksed	687	0	
Muud viitvõlad	10 516	8 016	
Kokku võlad ja ettemaksed	159 946	174 894	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	46 464	53 915
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	12 352	14 332
Kokku tingimuslikud kohustused	58 816	68 247

ML Autoservice OÜ-l on sõlmitud autode tagasiostukohustuse lepingud 108 sõiduautole lepingutähtaja möödumisel 2012-2016.a. summas 531 965€, sealhulgas 2012.a. 134272€ (2011.a. 68467€). Tuginedes varasemale kogemusele hindab juhtkond selle kohustuse realiseerumist vähetõenäoliseks.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 860 580	1 395 280
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 860 580	1 395 280
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	20 132
Moldova	12 500	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	12 500	20 132
Kokku müügitulu	1 873 080	1 415 412
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45111 Sõiduautode ja väikebusside müük	712 886	426 090
45191 Muude mootorsõidukite müük	220 376	166 501
45201 Mootorsõidukite hooldus ja remont	235 273	203 028
77111 Sõiduautode ja väikebusside rentimine ja kasutusrent	3 896	2 123
45321 Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	525 768	436 814
47789 Mujal liigitamata kaupade jaemüük	89 118	78 768
Reklaami vahendamine ja müük	11 623	21 405
Muud teenused	74 140	80 683
Kokku müügitulu	1 873 080	1 415 412

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud äritulud	7 134	15 289
Kokku muud äritulud	7 134	15 289

Muude ärituludena on kajastatud kindlustushüvitised.

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 270 001	916 507
Müügi eesmärgil ostetud teenused	23 790	12 273
Materjalikulu	22 335	15 523
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 316 126	944 303

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	57 914	54 265
Energia	29 660	21 982
Elektrienergia	14 397	11 135
Soojusenergia	7 660	6 956
Kütus	7 603	3 891
Mitmesugused bürookulud	1 391	964
Lähetuskulud	4 188	40
Koolituskulud	1 559	54
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 041	856
Reklaamikulud	5 962	4 830
Väheväärtuslik põhivara	5 930	6 464
Muud	91 249	70 339
Kokku mitmesugused tegevuskulud	199 894	159 794

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	236 662	193 154
Sotsiaalmaksud	81 000	66 727
Erisoodustused	550	0
Kokku tööjõukulud	318 212	259 881
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	22

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	451	457
Muud	633	14 244
Kokku muud ärikulud	1 084	14 701

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	20	5
Intressikulud	-6 425	-6 681
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 405	-6 676

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 522	4 834	1 272	54 879
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	1 216

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	126 588	105 125	109 061	105 761
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	96 091	11 728

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	27 446	14 901

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ML Autoservice (registrikood: 10187382) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU LEMPU	Juhatuse liige	04.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing ML Autoservice osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing ML Autoservice 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 5 kuni 21, 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 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 arvestuspoliitika 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.

Märkusega arvamuse alus

Meil ei olnud võimalik jälgida laovarude inventuuri läbiviimist seisuga 31.11.2011, sest inventuur sooritati enne meie valimist ettevõtte audiitoriks. Meie poolt kasutatavad praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kinnitust varuosade lao koguste kohta seisuga 31.12.2011. Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2011 kajastatud varude saldo sisaldab varuosi summas 140 tuhat eurot.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Osaühing ML Autoservice finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

04.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ML Autoservice (registrikood: 10187382) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	04.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 430
Kokku	58 816
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 430
Kokku	58 816
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	712886	38.06%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	525768	28.07%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	235273	12.56%	Ei
Muude mootorsõidukite müük	45191	220376	11.77%	Ei
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	89118	4.76%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	3896	0.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maidu Lempu	36405200053	Tehnika 2-20, Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	25564 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4522550
Faks	+372 4522551
E-posti aadress	info@mlauto.ee
Veebilehe aadress	www.mlauto.ee