

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Autopark Metra Osaühing

registrikood: 10356070

tänava/talu nimi, Aia tn 25

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93815

telefon: +372 4539361

e-posti aadress: raimond@metra.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Autopark Metra Osaühing põhitegevusalaks on transporditeenuse pakkumine. Aruandeaastal moodustas müügitulu 289390 eurot. Ettevõtte sai toetust 32658 eurot õpilasvedude korraldamiseks. Keskmiselt oli ettevõttes 11 töötajat ja tööjõukulude summa oli 112070 eurot. Majandusaasta kahjumiks kujune 18682 eurot.

2016.a. jätkab ettevõtte majandustegevust samal põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	38 592	38 163
Nõuded ja ettemaksed	15 103	11 101
Kokku käibevara	53 695	49 264
Põhivara		
Materiaalne põhivara	247 125	315 122
Kokku põhivara	247 125	315 122
Kokku varad	300 820	364 386
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	42 425	46 053
Võlad ja ettemaksed	24 525	23 289
Kokku lühiajalised kohustused	66 950	69 342
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	99 743	142 235
Kokku pikaajalised kohustused	99 743	142 235
Kokku kohustused	166 693	211 577
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 658	104 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 682	12 674
Kokku omakapital	134 127	152 809
Kokku kohustused ja omakapital	300 820	364 386

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	289 390	334 071
Muud äritulud	36 365	32 604
Mitmesugused tegevuskulud	-159 531	-176 130
Tööjõukulud	-112 070	-93 762
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-67 997	-70 884
Muud ärikulud	-63	-6 855
Kokku ärikasum (-kahjum)	-13 906	19 044
Intressikulud	-4 779	-6 372
Muud finantstulud ja -kulud	3	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 682	12 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 682	12 674

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-13 906	19 044
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	67 997	70 884
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	6 838
Muud korrigeerimised	0	12 083
Kokku korrigeerimised	67 997	89 805
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 001	12 197
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 236	3 601
Laekunud intressid	3	0
Kokku rahavood äritegevusest	51 329	124 647
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 888
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	16 600
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	9 714
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-46 121	-112 015
Makstud intressid	-4 779	-6 372
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 900	-118 387
Kokku rahavood	429	15 974
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 163	22 189
Raha ja raha ekvivalentide muutus	429	15 974
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 592	38 163

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 564	9 587	104 984	140 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 674	12 674
31.12.2014	25 564	9 587	117 658	152 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-18 682	-18 682
31.12.2015	25 564	9 587	98 976	134 127

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Autopark Metra OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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.

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

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud alljärgnevad amortisatsiooni-normid:

Masinaid ja seadmeid 10-20%

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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

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 õiglasest väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest kuni moodustab 1/10 osa-kapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks ja osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulud transpordi teenuste müügist autode rendist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Metra Autopark OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. ettevõtte omanik

b. eespool loetletud isiku lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	1 092	260
Raha pangakontol	37 500	37 903
Kokku raha	38 592	38 163

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 294	9 294
Ostjatelt laekumata arved	9 294	9 294
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Ettemaksed	5 807	5 807
Tulevaste perioodide kulud	5 807	5 807
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 103	15 103
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 172	7 172
Ostjatelt laekumata arved	7 172	7 172
Ettemaksed	3 929	3 929
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 101	11 101

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 871	1 850
Üksikisiku tulumaks		1 512	955
Sotsiaalmaks		5 220	2 033
Kohustuslik kogumispension		245	108
Töötuskindlustusmaksed		206	181
Ettemaksukonto jääk	2		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	9 054	5 127

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013						
Soetusmaksumus					568 840	568 840
Akumuleeritud kulum					-258 284	-258 284
Jääkmaksumus					310 556	310 556
Ostud ja parendused					98 888	98 888
Muud ostud ja parendused						98 888
Amortisatsioonikulu					-70 884	-70 884
Müügid					-23 438	-23 438
31.12.2014						
Soetusmaksumus	0	0			588 844	588 844
Akumuleeritud kulum	0	0			-273 722	-273 722
Jääkmaksumus	0	0			315 122	315 122
Amortisatsioonikulu					-67 997	-67 997
31.12.2015						
Soetusmaksumus			579 299	9 545	588 844	588 844
Akumuleeritud kulum			-333 922	-7 797	-341 719	-341 719
Jääkmaksumus			245 377	1 748	247 125	247 125

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed		16 600
Kokku		16 600

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNb Pank liising	58 450	11 904	46 546	EUR 6 k+2,15%	EUR	2019
Swedbank Liising	40 967	19 654	21 313	EUR 6k+2,59%	EUR	2017
SEB Liising	42 751	10 867	31 884	EUR 3k+2,3%	EUR	2018
Kapitalirendikohustused kokku	142 168	42 425	99 743			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi pikaajaline	188 288	46 053	142 235	3,08%		28.06.2019.a.
Kapitalirendikohustused kokku	188 288	46 053	142 235			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	186 234	217 737
Kokku	186 234	217 737

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	13 227	15 523
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	5 061	6 518
1-5 aasta jooksul	4 317	9 005

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	142 168	42 425	99 743	
Laenukohustused kokku	142 168	42 425	99 743	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	188 288	46 053	142 235	
Laenukohustused kokku	188 288	46 053	142 235	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 994	8 994
Võlad töövõtjatele	6 477	6 477
Maksuvõlad	9 054	9 054
Kokku võlad ja ettemaksed	24 525	24 525

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 575	10 575
Võlad töövõtjatele	4 841	4 841
Maksuvõlad	5 127	5 127
Muud võlad	2 746	2 746
Kokku võlad ja ettemaksed	23 289	23 289

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	79 181	94 126
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	19 795	23 532
Kokku tingimuslikud kohustused	98 976	117 658

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	284 236	308 407
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 154	25 664
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	289 390	334 071
Kokku müügitulu	289 390	334 071
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77111 Sõiduautode ja väikebusside rentimine	289 390	334 071
Kokku müügitulu	289 390	334 071

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Äritulu kindlustushüvitisest	3 707	379
Toetus õpilastransport	32 658	32 225
Kokku muud äritulud	36 365	32 604

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	54 149	66 351
Kütus	54 149	66 351
Mitmesugused bürookulud	2 340	422
Lähetuskulud	90	999
Koolituskulud	571	96
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	267
Transpordivahendite hooldus,remont	32 418	25 744
Kasutusrendi liisingu kulu	12 536	15 523
Sisseostetud transporditeenused	32 181	51 450
Kindlustuse kulud	11 912	11 061
Telefonikulu	1 379	1 581
Transpordivahendite rent	10 231	0
Muud	1 724	2 636
Kokku mitmesugused tegevuskulud	159 531	176 130

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	83 604	69 547
Sotsiaalmaksud	28 466	24 216
Kokku tööjõukulud	112 070	93 763
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-6 838
Trahvid, viivised ja hüvitised	-63	-17
Kokku muud ärikulud	-63	-6 855

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 933

2015	Ostud	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 911	
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 839	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2015	2014
Arvestatud tasu	10 897	9 875

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

Autopark Metra Osaühing (registrikood: 10356070) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMOND KANNIK	Juhatuse liige	15.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 682
Kokku	98 976

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	289390	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raimond Kannik	36005020021	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	25564 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4539361
E-posti aadress	raimond@metra.ee