

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: ABC Autoteenindus OÜ

registrikood: 10364200

tänavanimi: Kadaka tee 131

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12915

telefon: +372 6519454, +372 6519450, +372 6519453

faks: +372 6519455

e-posti aadress: jaak@usaauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Meie põhitegevuses ,autovaruosade müük ja teenindus, toimus 2015.aasta lõpus müügimahtude mõningane suurenemine.

Tulud, kulud ja kasum

2016.aastal moodustas ABC Autoteenindus OÜ müügitulu 402577.- € , vähenedes aastaga 4,06%. Samuti vähenesid tegevuskulud ja müüdnud kauba kulud.

Müügitulust moodustas 58 % autovaruosade müük ja muude teenuste osa oli 42 %.

ABC Autoteenindus OÜ kasumiks 2016. aastal kujunes 16864.- €.

Seoses üleminekuga uuele majandustarkvarale ilmnis raamatupidamislikke vigu eelmistest arvestusperioodidest, mille tõttu on käesoleva 2016 majandusaasta aruande võrdlusandmeid 2015 aasta kohta korrigeeritud. Täpsem informatsioon on esitatud Lisas 1.

Personal

ABC Autoteenindus OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. 2016.aastal moodustas ettevõtte palgakulu 78506.- €

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

ABC Autoteenindus OÜ põhieesmärgiks järgmisel 2017. majandusaastal on teenuste kvaliteedi tõstmise läbi turupositsiooni tugevdamine ja püsikliendibaasi suurendamine. Oleme investeerinud uude põhivarasse ja suurendanud laoseisu , et kiiremini kliente teenindada. Suure rõhu paneme rehvimüügiga seotud teenuste arengusse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 645	1 340	2
Nõuded ja ettemaksed	18 207	14 004	3
Varud	87 357	87 871	
Kokku käibevarad	107 209	103 215	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	59 325	72 023	
Immateriaalsed põhivarad	3 159	4 274	
Kokku põhivarad	62 484	76 297	
Kokku varad	169 693	179 512	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	66 309	73 036	5
Võlad ja ettemaksed	34 308	48 150	6
Kokku lühiajalised kohustised	100 617	121 186	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 130	17 243	5
Kokku pikaajalised kohustised	11 130	17 243	
Kokku kohustised	111 747	138 429	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	
Ülekurss	12 117	12 117	
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 130	-9 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 864	14 183	
Kokku omakapital	57 946	41 083	
Kokku kohustised ja omakapital	169 693	179 512	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	402 577	419 616	
Muud äritulud	1 227	3 406	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-158 040	-190 101	
Mitmesugused tegevuskulud	-87 478	-96 157	
Tööjõukulud	-103 624	-87 076	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 783	-29 616	
Muud ärikulud	-578	-868	
Ärikasum (kahjum)	26 301	19 204	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 437	-5 021	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 864	14 183	
Tulumaks	-2 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 864	14 183	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja -antavad juhendid. ABC Autoteenindus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Seoses uuele majandustarkvarale üleminekuga ilmnesisid vead eelmistest arvestusperioodidest, seoses millega on muudetud 2015 aasta võrdlusandmeid.

Lisarea nimetus	31.12.2015	Muutus	31.12.2015
Nõuded ettemaksed	11 644	2 360	14 004
Varud	98 006	-10 135	87 871
Põhivara	75 528	769	76 297
Laenukohustised	64 301	8 735	73 036
Võlad ja ettemaksed	46 067	2 083	48 150
Pikaajalised laenud	22 466	-5 223	17 243
Eelmiste perioodide kasum	1 092	-10 144	-9 052
Aruandeaasta kasum	16 640	-2 457	14 183

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi nõuet eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

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 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 allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja teistest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Kuludesse kantav summa arvutatakse saldomeetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja mille konkreetselt määrab ettevõtte juht. Üldjuhul loetakse põhivahenditeks varad alates 200 € st, kuid ettevõtte juht võib võtta madalama maksumusega soetuse põhivahendina arvele. Samuti määrab amortisatsiooninormi ettevõtte juht, kasutades amortiseerumisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud parendustöid, mis tõstavad objekti

võimet osaleda tulevikus maj. kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalse põhivarana on arvele võetud ettevõtte kodulehekülje teostamise kulud ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200**Rendid**

Rendiarvestus

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

Kasutusrendi maksed ja intress kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete aruandeaasta arvestuslikku kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 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.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas ja see ei või olla väiksem kui 1/10 aktsiakapitalist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Reservkapitali võib aktsionäride otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta aktsiaseltsi vabast omakapitalist (eelmistest perioodide jaotamata kasumi ja põhikirjas ettenähtud reservkapitali arvelt), samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha aktsionäridele väljamakseid

Tulud

Tulude arvestus

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

See toimub arve alusel, sõltumata sellest kas tasutakse sularahas või muul viisil. Sularahas tasumine fikseeritakse kassa sissemaksu orderiga.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, tulud ja kulud kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	1 645	1 210
Pangakontod	0	130
Kokku raha	1 645	1 340

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 307	1 307	
Ostjatelt laekumata arved	1 307	1 307	
Ettemaksed	16 900	16 900	
Tulevaste perioodide kulud	8 900	8 900	
Muud makstud ettemaksed	8 000	8 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 207	18 207	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 674	2 674	
Ostjatelt laekumata arved	2 674	2 674	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	452	452	4
Muud nõuded	1 508	1 508	
Laenunõuded	1 508	1 508	
Ettemaksed	9 370	9 370	
Tulevaste perioodide kulud	9 370	9 370	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 004	14 004	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 000	0	0
Käibemaks	0	830	0	2 007
Üksikisiku tulumaks	0	1 261	0	887
Sotsiaalmaks	0	2 379	0	1 761
Kohustuslik kogumispension	0	123	0	95
Töötuskindlustusmaksed	0	182	0	124
Ettemaksukonto jääk	0		452	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6 775	452	4 874

Lisa 5 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	6 273	6 273			limiit 10 000	EUR	15.02.2017
Laen omanikelt	47 500	47 500			6%	EUR	nõudmisel
Pangalaenud	6 423	6 423			4,781%	EUR	27.11.2017
Lühiajalised laenud kokku	60 196	60 196					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	17 243	6 113	11 130		6 kuu Euribor+2,69%	EUR	30.09.2019
Pikaajalised laenud kokku	17 243	6 113	11 130				
Laenukohustised kokku	77 439	66 309	11 130				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikelt	53 114	53 114			6%	EUR	nõudmisel
Pangalaen	13 105	13 105			4,781%	EUR	27.11.2017
Lühiajalised laenud kokku	66 219	66 219					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	24 060	6 817	17 243		6 kuu Euribor+2,69%	EUR	30.09.2019
Pikaajalised laenud kokku	24 060	6 817	17 243				
Laenukohustised kokku	90 279	73 036	17 243				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 127	17 127	
Võlad töövõtjatele	8 164	8 164	
Maksuvõlad	6 775	6 775	4
Muud võlad	2 071	2 071	
Intressivõlad	238	238	
Muud viitvõlad	1 833	1 833	
Saadud ettemaksed	171	171	
Muud saadud ettemaksed	171	171	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 308	34 308	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 475	32 475	
Võlad töövõtjatele	7 488	7 488	
Maksuvõlad	4 874	4 874	4
Muud võlad	3 085	3 085	
Intressivõlad	1 485	1 485	
Muud viitvõlad	1 600	1 600	
Saadud ettemaksed	228	228	
Muud saadud ettemaksed	228	228	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 150	48 150	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	78 506	66 166
Sotsiaalmaksud	25 114	20 910
Kokku tööjõukulud	103 620	87 076
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	6 392
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	47 500	47 500

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Saadud laen omanikelt	6 000	6 000	6%	EUR	nõudmisel
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Saadud laen omanikelt	47 500	0	6%	EUR	nõudmisel

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 462	1 604

Juhatus on üheliikmeline.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2017

ABC Autoteenindus OÜ (registrikood: 10364200) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK SÕRMUS	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 864
Kokku	21 994
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 994
Kokku	21 994

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	233527	58.01%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	169050	41.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Männi Varahaldus Osaühing	10894369	Tallinn, Harju maakond, Eesti	9170 EUR (Lihtomand)
Jaak Sõrmus	36909302719		10830 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6519453
Telefon	+372 6519454
Telefon	+372 6519450
Faks	+372 6519455
E-posti aadress	jaak@usaauto.ee