

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018**ärinimi:** Balti Rehviseadmete Aktsiaselts**registrikood:** 10378975

tänavatänu nimi, Pärnu mnt 232e

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 6599545

faks: +372 6599546

e-posti aadress: info@mcrolls.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Muud nõuded	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Aktsiakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Balti Rehviseadmete AS põhiliseks äritegevuseks on:

rehviremondi materjalide ja tarvikute müük ning materjalide kasutamise koolitus klientidele;
garaažiseadmete müük, hooldus, autopesulate- ja pesutänavate müük, hooldus;
tehnoülevaatuspunktidele seadmete müük ja hooldus;
rehvide protekteerimismaterjalide ja tarvikute müük;
iseteenindusseadmete müük, hooldus.

Esindame järgmisi kaubamärke:

- TIP-TOP rehviremondi materjalid ;
- ALLIGATOR VENTILFABRIK ventiilid;
- ITALMATIC tasakaalustusvihid;
- BEISSBARTH piduritestrid, rehvitaskaalustus- montaažpingid, sildade reguleerimisseadmed, tõstukid;
- WASHTEC autopesulad ja pesutänavad;
- MERCUR iseteenindusseadmed (tolmuimejad).

Ettevõtte klientideks on autoremonditöökojad, sõidukite tehnoülevaatuspunktid, spetsialiseeritud rehvitöökojad ning rehvide protekteerimistehased.

Enamus tehnoülevaatuspunktidest kasutab meie poolt tarnitud piduristende, mis on osutunud heaks tooteks hinna ja kvaliteedi suhtelt.

Balti Rehviseadmete AS majandustegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2018	2017
Maksevõime üldine tase (käibevara / lühiajalised kohustused)	4,309	5,854
Varade käibesagedus (netorealisatsioon / varad kokku)	1,839	2,054
Varade puhasrentaablus (ROA) (puhaskasum / varad kokku)	0,116	0,158
Omakapitali puhasrentaablus (ROE) (puhaskasum / omakapital)	0,146	0,190

Ettevõttes töötas 2018.a. keskmiselt 7 põhikohaga töötajat ning kogu 2018.a. palgakulu oli 290 tuhat eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest ja üks neist on ka tegevjuht. Juhatuse liikmetele juhatusel liikmetasu 2018 a. ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	189 556	201 734	2
Nõuded ja ettemaksed	531 266	457 758	
Nõuded ostjate vastu	487 692	287 477	
Nõuded seotud osapoolte vastu	42 500	170 000	4
Ettemaksed	1 074	281	
Kokku varud	395 000	348 863	
Müügiks ostetud kaubad	395 000	348 863	
Kokku käibevarad	1 115 822	1 008 355	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	127 500	0	4
Muud nõuded	127 500	0	
Materiaalsed põhivarad	8 605	11 489	5
Kokku põhivarad	136 105	11 489	
Kokku varad	1 251 927	1 019 844	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	258 974	172 250	
Võlad tarnijatele	187 708	115 996	
Võlad töövõtjatele	28 367	22 482	
Maksuvõlad	42 899	33 772	3
Kokku lühiajalised kohustised	258 974	172 250	
Kokku kohustised	258 974	172 250	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	64 000	64 000	7
Kohustuslik reservkapital	7 136	7 136	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	776 458	615 815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 359	160 643	
Kokku omakapital	992 953	847 594	
Kokku kohustised ja omakapital	1 251 927	1 019 844	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 302 198	2 094 801	8
Muud äritulud	1 579	1 654	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 715 315	-1 569 978	10
Mitmesugused tegevuskulud	-148 892	-131 036	11
Tööjõukulud	-290 288	-231 042	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 748	-3 546	5
Muud ärikulud	-195	-225	
Ärikasum (kahjum)	145 339	160 628	
Muud finantstulud ja -kulud	20	15	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	145 359	160 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 359	160 643	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balti Rehvideadmete AS 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksimuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Majandusaasta aruanne on koostatud väikeettevõtja kategoorias. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat raha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on kantud kuludesse ja bilansist välja. Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid majandusaastal ei laekunud. kõiki muid nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvast summast.

Varud

Varud on arvele võetud soetusmaksimuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veokuludest. Veokulud mille puhul pole teada, millist konkreetset kaupa on toodud, on arvestatud jooksva perioodi transportkuludesse. Soetusmaksimuse leidmisel ja varude kuludesse kandmisel vastavalt tellijale lähetamisele lähtudes kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksimuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksimuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara müügist ja eksploatatsioonist mahakandmisel saadud kasumid ja kahjumid kajastuvad kasumiaruandes muudes ärituludes ja ärikuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Trantspordivahendid 3-4 aastat;

Masinad ja seadmed 5-10 aastat;

Muu inventar ja sisseseade 2-3 aastat.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. Kasutusrenti kajastatakse kasumiaruande lisa - mitmesugused tegevuskulud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

.

Kulud

Kuludena on kajastatud aruandeaasta jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekuid, põhivara kulum, valuutakursimuudatustest tingitud kahjum, makstud intressid, viivised ja muud kulud.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide netodividendina väljamakstud summast (2018.a. määr 20/80, 2019 määr 20/80). Dividendide väljamaksisega 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või olulist mõju teise osapool äriolukorrale. Balti rehviseadmete As käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtjat,
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	545	584
Arvelduskontod	189 011	201 150
Kokku raha	189 556	201 734

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	21 241	17 142
Üksikisiku tulumaks	7 291	5 491
Erisoodustuse tulumaks	437	153
Sotsiaalmaks	12 661	9 998
Kohustuslik kogumispension	654	508
Töötuskindlustusmaksed	615	480
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 899	33 772

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	170 000	42 500	127 500
Green Tread Oy	170 000	42 500	127 500
Kokku muud nõuded	170 000	42 500	127 500

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	170 000	170 000	
Green Tread Oy	170 000	170 000	
Kokku muud nõuded	170 000	170 000	

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	19 501	7 855	27 356
Akumuleeritud kulum	-6 220	-7 141	-13 361
Jääkmaksumus	13 281	714	13 995
Ostud ja parendused		1 040	1 040
Amortisatsioonikulu	-2 964	-582	-3 546
31.12.2017			
Soetusmaksumus	19 501	6 644	26 145
Akumuleeritud kulum	-9 184	-5 472	-14 656
Jääkmaksumus	10 317	1 172	11 489
Ostud ja parendused	0	864	864
Amortisatsioonikulu	-2 964	-784	-3 748
31.12.2018			
Soetusmaksumus	19 501	7 508	27 009
Akumuleeritud kulum	-12 148	-6 256	-18 404
Jääkmaksumus	7 353	1 252	8 605

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	21 335	24 598
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	22 103	18 791
1-5 aasta jooksul	43 341	48 884

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	64 000	64 000
Aktsiate arv (tk)	10 000	10 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 283 503	2 049 117
Läti	13 573	9 209
Soome	5 122	36 475
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 302 198	2 094 801
Kokku müügitulu	2 302 198	2 094 801
Müügitulu tegevusalade lõikes		
seadmed	1 222 988	1 156 869
materjalid	748 190	698 368
varuosad	128 072	51 594
teenused	100 199	72 429
muud	102 749	115 541
Kokku müügitulu	2 302 198	2 094 801

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Saadud intressid laenudelt	1 487	1 601
Muud	92	53
Kokku muud äritulud	1 579	1 654

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 623 345	1 485 957
Transpordikulud	49 292	42 867
materjalid, töövahendid	38 585	35 860
Muud	4 093	5 294
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 715 315	1 569 978

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	18 394	22 230
Mitmesugused bürookulud	2 831	1 987
Lähetuskulud	15 984	6 958
Koolituskulud	3 293	59
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	9 087	0
Reklaami-, näitustekulud	3 060	7 278
Transpordivahendite rendikulud	21 335	24 598
Transpordivahendite hoolduskulud	20 854	15 292
Tefoni-, faxikulud	2 224	1 927
Arvutustehnika tarkvara-, hoolduskulud	5 824	4 324
Ostetud teenused	9 695	14 071
Vastuvõtu-, erisooduskulud	9 856	11 992
Muud	26 455	20 320
Kokku mitmesugused tegevuskulud	148 892	131 036

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	216 879	172 764
Sotsiaalmaksud	71 570	56 848
Töötuskindlustus	1 839	1 430
Kokku tööjõukulud	290 288	231 042
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulud	20	15
Kokku muud finantstulud ja -kulud	20	15

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Trading Steiner Oy
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	227 048	976	98 116

2018	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Green Tread Oy	170 000	1%	EUR	31.12.22

2017	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Green Tread Oy	170 000	1%	EUR	31.12.17

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	190 766	161 434	2 612	56 926

Raamatupidamiskohustlane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2019

Balti Rehviseadmete Aktsiaselts (registrikood: 10378975) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANO JÄRVSOO	Juhatuse liige	11.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Balti Rehviseadmete Aktsiaselts aktsionäridele

Oleme üle vaadanud Balti Rehviseadmete Aktsiaselts raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanäiteid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtte rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtte. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Balti Rehviseadmete Aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

Grow Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

12.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Balti Rehviseadmete Aktsiaselts (registrikood: 10378975) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	12.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	776 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 359
Kokku	921 817
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	921 817
Kokku	921 817

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	2302198	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6599545
Faks	+372 6599546
E-posti aadress	info@mcrolls.ee