

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing MOTORENT

registrikood: 10382103

tänava/talu nimi, Pärnu mnt. 524 A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10915

telefon: +372 7655777, +372 5040177

faks: +372 7655777

e-posti aadress: margus@brpkeskus.ee, Info@brpkeskus.ee

veebilehe aadress: www.brpkeskus.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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

- osaühingu majandusaasta algab 1 jaanuaril ja lõpeb 31 detsembril.
- osaühingu tegevuseks on vesiskutrite, mootorsaanide, ATV-de, müük, hooldus, remont, laenutus ja sõiduautode rent.
- juhatus koosneb ühes liikmest
- keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat.
- palkadeks arvestati 2011 aastal 7454 euri, sotsiaalmaksudeks arvestati 2559 euri.
- 2011 aasta kasum oli 48526 euri.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	122 615	65 755
Nõuded ja ettemaksed	14 073	49 233
Varud	402 993	282 504
Kokku käibevara	539 681	397 492
Põhivara		
Materiaalne põhivara	537 249	525 118
Kokku põhivara	537 249	525 118
Kokku varad	1 076 930	922 610
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	399 812	389 042
Võlad ja ettemaksed	162 774	67 750
Kokku lühiajalised kohustused	562 586	456 792
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	207 713	207 713
Kokku pikaajalised kohustused	207 713	207 713
Kokku kohustused	770 299	664 505
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	3 387	3 387
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	248 327	202 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 526	46 307
Kokku omakapital	306 631	258 105
Kokku kohustused ja omakapital	1 076 930	922 610

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	992 906	798 857
Muud äritulud	2 733	28
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-835 098	-672 349
Mitmesugused tegevuskulud	-85 651	-61 326
Tööjõukulud	-10 012	-7 561
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 185	-4 761
Muud ärikulud	-202	-683
Ärikasum (kahjum)	52 491	52 205
Finantstulud ja -kulud	-3 965	-5 898
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 526	46 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 526	46 307

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	52 491	52 205
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 185	4 761
Kokku korrigeerimised	12 185	4 761
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	35 160	-31 723
Varude muutus	-120 489	48 909
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	105 794	-645
Laekunud intressid	199	38
Makstud intressid	-4 155	-5 936
Kokku rahavood äritegevusest	81 185	67 609
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 317	-18 926
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 317	-18 926
Kokku rahavood	56 868	48 683
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 755	17 072
Raha ja raha ekvivalentide muutus	56 868	48 683
Valuutakursside muutuste mõju	-8	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	122 615	65 755

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	3 067	202 339	211 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)			46 308	46 308
Muutused reservides		320	-320	0
31.12.2010	6 391	3 387	248 327	258 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)			48 526	48 526
31.12.2011	6 391	3 387	296 853	306 631

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Motorent 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 euri.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700**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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intrassitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intrassitulu kassapõhiselt.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	517	217
Arvelduskontod	122 098	65 538
Kokku raha	122 615	65 755

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	14 073	49 167
Kokku nõuded ostjate vastu	14 073	49 167

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		27 201	51 277
Üksikisiku tulumaks		119	56
Sotsiaalmaks		427	189
Kohustuslik kogumispension		12	
Töötuskindlustusmaksed		37	24
Ettemaksukonto jääk	2 769		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 769	27 796	51 546

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	402 993	282 504
Kokku varud	402 993	282 504

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009							
Soetusmaksumus	374 649	45 514	45 514	6 279	114 472	114 472	540 914
Akumuleeritud kulum		-24 651	-24 651	-5 311			-29 962
Jääkmaksumus	374 649	20 863	20 863	968	114 472	114 472	510 952
Ostud ja parendused					18 927	18 927	18 927
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					18 927	18 927	18 927
Amortisatsioonikulu		-3 793	-3 793	-968			-4 761
31.12.2010							
Jääkmaksumus	374 649	17 070	17 070	0	133 399	133 399	525 118
Ostud ja parendused		12 951	12 951		11 364	11 364	24 315
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					11 364	11 364	11 364
Muud ostud ja parendused		12 951	12 951				12 951
Amortisatsioonikulu		-12 184	-12 184				-12 184
31.12.2011							
Jääkmaksumus	374 649	17 837	17 837		144 763	144 763	537 249

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	2 729	
Transpordivahendid	2 729	
Kokku	2 729	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	104 546	29 059
Läti	11 000	38 861
Eesti	864 490	730 937
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	12 870	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	992 906	798 857
Kokku müügitulu	992 906	798 857
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45191	960 571	771 299
45201	32 335	27 558
Kokku müügitulu	992 906	798 857

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 454	5 592
Sotsiaalmaksud	2 559	1 969
Kokku tööjõukulud	10 013	7 561
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing MOTORENT (registrikood: 10382103) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KESKÜLA	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	248 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 526
Kokku	296 853
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	296 853
Kokku	296 853

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	248 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 526
Kokku	296 853
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	296 853
Kokku	296 853

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	960571	96.74%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	32335	3.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Kesküla	37004020389		6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7655777
Faks	+372 7655777
Mobiiltelefon	+372 5040177
E-posti aadress	Info@brpkeskus.ee
E-posti aadress	margus@brpkeskus.ee
Veebilehe aadress	www.brpkeskus.ee