

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

Ääri nimi: Silmand Auto OÜ

registrikood: 10607192

tänava/talu nimi, Vabriku tn 9

linn: Põlva linn**vald:** Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihnumber: 63306

telefon:**faks:**

e-posti aadress: silmand@silmand.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2018 aastal ettevõtte tegeles ja tegeletakse ka järgnevatel aastatel põhitegevusena veokite tehnilise teenindamise ja remondiga .
2018. aastal tegeles ettevõtte igapäevase juhtimisega juhatus, kuhu kuulub kaks liiget. Juhatuse liikmetele töötasu ja muid soodustusi ei makstud.

Tulud, kulud, kasum

2018.a. oli Silmand Auto OÜ müügitulu 602 645 eurot (2017: 565 129 eurot).

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 .

2018 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 156 187 eurot (2016:124 137 eurot) , tööjõukulude kasv koos varude allahindlusega olid ka põhilisteks kahjumi tekkimise põhjuseks .

Ettevõtte 2018. aasta kahjum oli 28 590 eurot (2016: kasum 4 369 eurot)

Finantssuhtarv	Valem	2018	2017
Puhas käibekapital ehk töökapital (tuh.eur)	Käibevara-Lühiajalised kohustused	275	287
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (%)	Käibevara / Lühiajalised kohustused *100	497	446
Maksevalmiduse kordaja (%)	Raha / Lühiajalised kohustused *100	145	129
Võlakordaja (%)	Koguvõlgnevus / Varad *100	15,7	13,6
Likviidsuskordaja (%)	Käibevara - Varud / Lühiajalised Kohustused *100	370	320

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	100 736	107 018	
Nõuded ja ettemaksed	105 959	158 830	2
Varud	87 946	103 742	3
Kokku käibevarad	294 641	369 590	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	49 170	0	5
Materiaalsed põhivarad	580 544	565 296	6
Kokku põhivarad	629 714	565 296	
Kokku varad	924 355	934 886	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 704	24 091	7
Võlad ja ettemaksed	49 544	59 074	8
Kokku lühiajalised kohustised	69 248	83 165	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	76 065	44 089	8
Kokku pikaajalised kohustised	76 065	44 089	
Kokku kohustised	145 313	127 254	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 668	7 668	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	797 408	793 039	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 590	4 369	
Kokku omakapital	779 042	807 632	
Kokku kohustised ja omakapital	924 355	934 886	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	602 645	565 129	11
Muud äritulud	19 912	45 276	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-345 356	-327 838	
Mitmesugused tegevuskulud	-67 345	-50 717	
Tööjõukulud	-156 188	-124 137	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-77 825	-72 618	
Muud ärikulud	-7 048	-1 796	14
Ärikasum (kahjum)	-31 205	33 299	
Intressitulud	5 018	0	
Intressikulud	-2 023	-1 474	
Muud finantstulud ja -kulud	-380	44	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 590	31 869	
Tulumaks	0	-27 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 590	4 369	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Silmand Auto OÜ 2018. 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, st ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 360 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulustest, tootmiskulustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille maksumus on väike, kuid kasulik tööiga üle 1 aasta, on kajastatud väikevahendina ja kantud kulusse.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtuvalt samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	30
Masinad ja seadmed	4-10
Muu inventar	4

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on kajastatud bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara on amortiseeritud lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimisühemõtetest.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ-l Silmand Auto puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu on kajastatud vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 966	39 966
Ostjatelt laekumata arved	39 966	39 966
Muud nõuded	63 201	63 201
Laenunõuded	50 700	50 700
Intressinõuded	12 501	12 501
Ettemaksed	192	192
Muud makstud ettemaksed	192	192
Muud nõuded	2 600	2 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 959	105 959
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 759	47 759
Ostjatelt laekumata arved	47 759	47 759
Muud nõuded	106 080	106 080
Laenunõuded	98 590	98 590
Intressinõuded	7 490	7 490
Ettemaksed	191	191
Muud makstud ettemaksed	191	191
Muud nõuded	4 800	4 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 830	158 830

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	0	12 174
Tooraine ja materjal	0	12 174
Müügiks ostetud kaubad	87 946	91 568
Müügiks ostetud kaubad	87 946	91 568
Kokku varud	87 946	103 742

2018 aastal teostati lammustusautode arvelevõetud varuosade allahindlus summas 12174 eurot .

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 286	2 934
Üksikisiku tulumaks	3 507	2 961
Erisoodustuse tulumaks	263	18
Sotsiaalmaks	7 813	6 081
Kohustuslik kogumispension	373	302
Töötuskindlustusmaksed	519	423
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 761	12 719

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10843060	Karu Kinnisvara OÜ	Eesti		0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	31.12.2018
Karu Kinnisvara OÜ	0	49 170	49 170
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	49 170	49 170

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Karu Kinnisvara OÜ	100	03.09.2018	49 170

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	8 565	680 611	400 714	4 534	148 804	554 052	22 350	1 265 578
Akumuleeritud kulum	0	-220 096	-339 398	-3 452	-92 415	-435 265	-15 946	-671 307
Jääkmaksumus	8 565	460 515	61 316	1 082	56 389	118 787	6 404	594 271
Ostud ja parendused	0	6 501	73 095	0	2 236	75 331	0	81 832
Amortisatsioonikulu	0	-30 678	-25 935	-609	-13 489	-40 033	-1 907	-72 618
Müügid	0	0	-35 830	0	0	-35 830	0	-35 830
Muud muutused	0	0	0	0	-2 359	-2 359	0	-2 359
31.12.2017								
Soetusmaksumus	8 565	687 111	123 812	4 534	139 087	267 433	19 247	982 356
Akumuleeritud kulum	0	-250 773	-51 166	-4 061	-96 310	-151 537	-14 750	-417 060
Jääkmaksumus	8 565	436 338	72 646	473	42 777	115 896	4 497	565 296
Ostud ja parendused	0	2 216	67 664	1 800	24 554	94 018	6 138	102 372
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	2 216						2 216
Muud ostud ja parendused			67 664	1 800	24 554	94 018	6 138	100 156
Amortisatsioonikulu		-31 053	-27 024	-516	-16 791	-44 331	-2 441	-77 825
Müügid			-9 299			-9 299		-9 299
31.12.2018								
Soetusmaksumus	8 565	689 327	182 177	6 334	163 641	352 152	25 385	1 075 429
Akumuleeritud kulum	0	-281 826	-78 190	-4 577	-113 101	-195 868	-17 191	-494 885
Jääkmaksumus	8 565	407 501	103 987	1 757	50 540	156 284	8 194	580 544

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	13 333	67 684
Transpordi- vahendid	13 333	58 134
Muud masinad ja seadmed	0	9 550
Kokku	13 333	67 684

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused	95 769	19 704	76 065	1,9%+6 kuu euribor
Kapitalirendikohustised kokku	95 769	19 704	76 065	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused	68 180	24 091	44 089	1,9%+6 kuu euribor
Kapitalirendikohustised kokku	68 180	24 091	44 089	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	142 691	72 647
Kokku	142 691	72 647

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 261	22 261
Võlad töövõtjatele	11 522	11 522
Maksuvõlad	15 761	15 761
Kokku võlad ja ettemaksed	49 544	49 544

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 541	37 541
Võlad töövõtjatele	8 814	8 814
Maksuvõlad	12 719	12 719
Kokku võlad ja ettemaksed	59 074	59 074

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	6 125	5 928
Puhkusetasude kohustis	5 397	2 886
Kokku võlad töövõtjatele	11 522	8 814

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	7 668	7 668
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	600 601	551 450
Soome	0	9 776
Läti	1 814	3 903
Leedu	230	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	602 645	565 129
Kokku müügitulu	602 645	565 129
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mootorsõidukite hooldus ja remont	230 412	198 211
mootorsõidukite osade jaemüük	338 417	333 488
muu müük	6 580	6 838
autopesu	27 236	26 592
Kokku müügitulu	602 645	565 129

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalse põhivarade müügist	4 035	30 304
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 877	4 055
Rendi- ja üüritulu	9 000	10 917
Kokku muud äritulud	19 912	45 276

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	116 804	92 782
Sotsiaalmaksud	39 383	31 355
Kokku tööjõukulud	156 187	124 137
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	0	-810
Muud	7 048	-986
Kokku muud ärikulud	7 048	-1 796

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	720	0	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	7 200	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2019

Silmand Auto OÜ (registrikood: 10607192) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BERIT ROILAND	Juhatuse liige	24.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	797 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 590
Kokku	768 818
Jaotamine	
Kokku	768 818

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	338417	56.16%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	230412	38.23%	Ei
Autopesu jms teenindus	45202	27236	4.52%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	6580	1.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lacto Trade OÜ	12771346	Eesti	3834 EUR (Lihtomand)
osaühing HATIKE	11201925	Eesti	3834 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7976151
Faks	+372 7979152
Mobiiltelefon	+372 5032910
E-posti aadress	silmand@silmand.ee