

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Tesman Auto

registrikood: 10719703

tänava/talu nimi, Kihelkonna mnt 8a
maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93815

telefon: +372 4524343

faks: +372 4524344

e-posti aadress: toyota@tesman.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Laenukohustused	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Võlad tarnijatele	18
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 17 Osakapital	19
Lisa 18 Müügitulu	19
Lisa 19 Muud äritulud	19
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 22 Tööjõukulud	20
Lisa 23 Muud ärikulud	21
Lisa 24 Intressikulud	21
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 26 Tulumaks	21
Lisa 27 Seotud osapooled	21
Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

OÜ Tesman Auto põhitegevusaladeks on autode müük, varuosade müük, autode hooldus ja remont ning sõidukite tehnoloogivaatus.

2014. aastal oli kogukäive 3,8 milj. eurot, sellest autode müük 2,6 milj. eurot.

2015. aasta eesmärk on hoida müügi turuosa vähemalt samal tasemel võrreldes 2014. aastaga.

2014. aastal suuremaid investeeringuid ei tehtud.

2015. aastal on plaanis lõpetada remondisaali juurdeehitus.

2014. aastal oli OÜ Tesman Auto keskmine töötajate arv 21 ning tööjõukulu oli 352,3 tuhat eurot. Juhatuse tööd vastastikusel kokkuleppel ei tasustatud.

Majandusaasta finantssuhtarvud

	2014	2013
Ärikasumi määr	3,6 %	4,7 %
Puhasrentaablus	3,6 %	4,3 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,2	3,6
Võlakordaja	0,2	0,3
ROA	12,5 %	15,0 %
ROE	16,2 %	20,0 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärikasumi määr (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused / varad

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	174 432	188 177	2
Nõuded ja ettemaksed	752 931	587 370	3
Varud	130 641	158 933	5
Kokku käibevara	1 058 004	934 480	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3 742	12 291	3
Materiaalne põhivara	46 060	40 858	8
Immateriaalne põhivara	3 684	2 759	9
Kokku põhivara	53 486	55 908	
Kokku varad	1 111 490	990 388	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 362	8 570	12
Võlad ja ettemaksed	243 314	252 788	13
Kokku lühiajalised kohustused	251 676	261 358	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 603	12 000	12
Kokku pikaajalised kohustused	3 603	12 000	
Kokku kohustused	255 279	273 358	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	28 800	28 800	17
Kohustuslik reservkapital	2 880	2 880	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	685 350	540 053	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 181	145 297	
Kokku omakapital	856 211	717 030	
Kokku kohustused ja omakapital	1 111 490	990 388	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 871 925	3 388 677	18
Muud äritulud	6 671	8 494	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 222 677	-2 780 867	20
Mitmesugused tegevuskulud	-144 509	-128 205	21
Tööjõukulud	-352 264	-306 815	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 124	-13 589	8,9
Muud ärikulud	-4 672	-6 874	23
Kokku ärikasum (-kahjum)	140 350	160 821	
Intressikulud	-2 366	-2 607	24
Muud finantstulud ja -kulud	1 197	1 703	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	139 181	159 917	
Tulumaks	0	-14 620	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 181	145 297	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	140 350	160 821	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 124	13 589	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 700	0	
Kokku korrigeerimised	12 424	13 589	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-164 984	-81 936	
Varude muutus	28 292	-9 463	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 474	171 237	13
Makstud intressid	-805	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-14 620	26
Kokku rahavood äritegevusest	5 803	239 628	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 634	-17 114	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 083	0	8
Antud laenud	-38 000	-73 000	27
Antud laenude tagasimaksed	45 972	80 435	27
Laekunud intressid	1 197	1 703	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 382	-7 976	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	25 000	12
Saadud laenude tagasimaksed	-7 959	-32 581	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-646	-3 773	10
Makstud intressid	-1 561	-2 607	
Makstud dividendid	0	-55 000	26
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 166	-68 961	
Kokku rahavood	-13 745	162 691	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	188 177	25 486	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 745	162 691	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	174 432	188 177	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	28 800	2 880	595 053	626 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)			145 297	145 297
Makstud dividendid			-55 000	-55 000
31.12.2013	28 800	2 880	685 350	717 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)			139 181	139 181
31.12.2014	28 800	2 880	824 531	856 211

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tesman Auto 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendeid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa olevat sularaha ja rahalisi vahendeid pankades

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtuse 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 vähendamisena.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Autode arvestusel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on 400 - 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest 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.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 - 5 aastat
Muu immateriaalne põhivara	4 - 10 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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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

Seotud osapooled

OÜ Tesman Autos loetakse seotud osapoolteks:

- (a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) emaettevõtte sidusettevõtted;
- (c) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (d) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- (e) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	173 721	188 007
Sularaha kassas	711	170
Kokku raha	174 432	188 177

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	743 866	743 866		4
Ostjatelt laekumata arved	744 041	744 041		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-175	-175		4
Muud nõuded	12 807	9 065	3 742	7
Laenunõuded	12 291	8 549	3 742	7
Viitlaekumised	516	516		
Kokku nõuded ja ettemaksed	756 673	752 931	3 742	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	579 398	579 398		4
Ostjatelt laekumata arved	582 947	582 947		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 549	-3 549		4
Muud nõuded	20 263	7 972	12 291	7
Laenunõuded	20 263	7 972	12 291	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	599 661	587 370	12 291	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	744 041	582 947	
Ostjatelt laekumata arved - emettevõtte	673 285	533 680	27
Ostjatelt laekumata arved - muud ettevõtted	70 756	49 267	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-175	-3 549	3
Kokku nõuded ostjate vastu	743 866	579 398	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-3 549	-35	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 815	-3 577	21
Lootusetuks tunnistatud nõuded	5 189	63	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-175	-3 549	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	130 641	158 644
Ettemaksed varude eest	0	289
Kokku varud	130 641	158 933

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 628	12 826
Üksikisiku tulumaks	3 885	3 298
Erisoodustuse tulumaks	112	325
Sotsiaalmaks	7 170	6 226
Kohustuslik kogumispension	396	301
Töötuskindlustusmaksed	671	574
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 862	23 550

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	12 291	8 549	3 742				
Laenunõuded seotud isikutele	12 291	8 549	3 742	7 %	euro	27.05.16	27
Viitlaekumised	516	516					
Kokku muud nõuded	12 807	9 065	3 742				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	20 263	7 972	12 291				
Laenunõuded seotud isikutele	20 263	7 972	12 291	7 %	euro	27.05.16	27
Kokku muud nõuded	20 263	7 972	12 291				

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	44 469	3 907	85 185	133 561	35 392	168 953
Akumuleeritud kulum	-31 113	-2 675	-74 508	-108 296	-24 568	-132 864
Jääkmaksumus	13 356	1 232	10 677	25 265	10 824	36 089
Ostud ja parendused			17 114	17 114		17 114
Amortisatsioonikulu	-2 661	-588	-6 317	-9 566	-2 779	-12 345
31.12.2013						
Soetusmaksumus	44 469	1 287	100 394	146 150	35 392	181 542
Akumuleeritud kulum	-33 774	-643	-78 920	-113 337	-27 347	-140 684
Jääkmaksumus	10 695	644	21 474	32 813	8 045	40 858
Ostud ja parendused	5 000	8 238	4 580	17 818		17 818
Amortisatsioonikulu	-2 112	-459	-6 300	-8 871	-2 779	-11 650
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-204	-204	-379	-583
Müügid	-383			-383		-383
31.12.2014						
Soetusmaksumus	47 318	9 525	99 287	156 130	34 465	190 595
Akumuleeritud kulum	-34 118	-1 102	-79 737	-114 957	-29 578	-144 535
Jääkmaksumus	13 200	8 423	19 550	41 173	4 887	46 060

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	2 083	0
Transpordivahendid	2 083	0
Kokku	2 083	0

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	12 445	12 445
Akumuleeritud kulum	-8 442	-8 442
Jääkmaksumus	4 003	4 003
Amortisatsioonikulu	-1 244	-1 244
31.12.2013		
Soetusmaksumus	12 445	12 445
Akumuleeritud kulum	-9 686	-9 686
Jääkmaksumus	2 759	2 759
Ostud ja parendused	2 816	2 816
Amortisatsioonikulu	-1 891	-1 891
31.12.2014		
Soetusmaksumus	15 261	15 261
Akumuleeritud kulum	-11 577	-11 577
Jääkmaksumus	3 684	3 684

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
AS Nordea Finance	646	646	4,55	EUR	28.02.2014	12
Kapitalirendikohustused kokku	646	646				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	0	10 130
Kokku	0	10 130

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrenditulu	11 464	12 259	18
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
12 kuu jooksul	8 525	7 325	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	13 800	16 296	
Kokku	13 800	16 296	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	32 422	23 626	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
12 kuu jooksul	4 282	27 264	
1-5 aasta jooksul	1 200	0	

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
AS Swedbank	11 965	8 362	3 603		4,5 % + euribor	euro	27.05.16	
Pikaajalised laenud kokku	11 965	8 362	3 603					
Laenukohustused kokku	11 965	8 362	3 603					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
AS Swedbank	19 924	7 924	12 000		4,5 % + euribor	euro	27.05.16	
Pikaajalised laenud kokku	19 924	7 924	12 000					
Kapitalirendikohustused kokku	646	646						10
Laenukohustused kokku	20 570	8 570	12 000					

Laenu tagatis: hüpoteek korteriomandile Põik tn.3-2 Kuressaare

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	123 946	123 946	14
Võlad töövõtjatele	39 212	39 212	15
Maksuvõlad	20 862	20 862	6
Saadud ettemaksed	59 294	59 294	
Kokku võlad ja ettemaksed	243 314	243 314	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	195 524	195 524	14
Võlad töövõtjatele	26 447	26 447	15
Maksuvõlad	23 550	23 550	6
Muud võlad	926	926	
Muud viitvõlad	926	926	
Saadud ettemaksed	30	30	
Muud saadud ettemaksed	30	30	
maksude viitvõlad	6 311	6 311	
Kokku võlad ja ettemaksed	252 788	252 788	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Võlad tarnijatele	113 528	158 611	
Võlad seotud isikutele	10 418	36 913	27
Kokku võlad tarnijatele	123 946	195 524	13

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	30 408	19 124	
Puhkusetasude kohustus	8 804	7 323	
Kokku võlad töövõtjatele	39 212	26 447	13

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	659 625	541 427
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	164 906	143 923
Kokku tingimuslikud kohustused	824 531	685 350

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	28 800	28 800
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	3 823 573	3 366 692	
Rootsi	48 352	21 985	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 871 925	3 388 677	
Kokku müügitulu	3 871 925	3 388 677	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Sõiduautode ja väikebusside müük	2 590 416	2 217 825	
Mootorsõidukite hooldus ja remont	239 160	242 276	
Mootorsõidukite osade müük	956 640	857 026	
Autode tehniline ülevaatus	67 173	59 291	
Sõiduautode ja väikebusside rent	9 304	9 512	11
kinnisvara rent	2 160	2 747	11
Muu müügitulu	7 072	0	
Kokku müügitulu	3 871 925	3 388 677	

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 700	0	8
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 971	8 494	
Kokku muud äritulud	6 671	8 494	

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	220 049	100 103
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 905 994	2 660 924
Müügi eesmärgil ostetud teenused	20 889	0
Energia	17 357	19 186
Elektrienergia	13 720	15 354
Soojusenergia	3 637	3 832
Alltöövõtutööd	10 046	0
Transpordikulud	0	654
Üür ja rent	31 476	0
riigilõiv	15 602	0
Muud	1 264	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 222 677	2 780 867

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	3 222	41 357	
Energia	4 862	5 185	
Kütus	4 862	5 185	
Mitmesugused bürookulud	23 228	21 346	
Lähetuskulud	173	4 334	
Koolituskulud	3 216	1 787	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 815	3 577	4
litsentsitasud	18 400	13 228	
pangateenused	3 194	3 330	
reklaamikulu	31 426	0	
kasutusrent	32 422	23 626	11
Muud	22 551	10 435	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	144 509	128 205	

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	265 901	230 805
Sotsiaalmaksud	86 363	76 010
Kokku tööjõukulud	352 264	306 815
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	21

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
vastuvõtukulud	1 368	1 985
erisoodustuse kulu	3 064	3 090
Muud	240	1 799
Kokku muud ärikulud	4 672	6 874

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	1 559	1 176
Intressikulu kapitalirendilt	2	86
Muud intressikulud	805	1 345
Kokku intressikulud	2 366	2 607

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
intressitulud laenudelt	1 197	1 703
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 197	1 703

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	55 000	14 620
Eesti	55 000	14 620
Kokku	55 000	14 620

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Tesman
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	673 285	0	533 680	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		10 418	0	36 913
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 291		20 263	0
Muud				

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	272 517	335 094	38 000	38 000		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	748 474	1 508				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 528	0	7 972	0	0
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	66 247	276 508	70 000	70 000		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	791 089	10 537				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 658	0	7 435	25 000	25 000

Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva

Ettevõtte majandustegevus on jätkunud plaanitud korras ja bilansikuupäevajärgselt ei ole toimunud mingeid märkimisväärsed sündmusi, mida aastaaruandes kajastada.

Emaettevõtte võla tasaarveldamiseks on tehtud eelkõkkulepe põhivara ostu-müügi lepinguks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2015

Osaühing Tesman Auto (registrikood: 10719703) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EINAR SOE	Juhatuse liige	16.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Tesman Auto osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Tesman Auto raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Tesman Auto finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeaudiitori number 90

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A.H.Tammsaare tee 47, Tallinn, 11316

16.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Tesman Auto (registrikood: 10719703) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	16.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	685 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 181
Kokku	824 531
Jaotamine	
Kokku	824 531

Jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	685 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 181
Kokku	824 531
Jaotamine	
Kokku	824 531

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	2590416	66.90%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	956640	24.71%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	239160	6.18%	Ei
Autode tehniline ülevaatus	71201	67173	1.73%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4524343
Faks	+372 4524344
E-posti aadress	toyota@tesman.ee