

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Tõstukikeskus OÜ

registrikood: 10744345

tänava/talu nimi, Raua

maja ja korteri number:

küla: Jälgimäe küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76401

telefon: +372 6006106

faks: +372 6006106

e-posti aadress: info@tostukikeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tõstukikeskus OÜ on asutatud 2001 aastal. Ettevõtte kuulub 100% kohalikule kapitalile. Põhitegevuseks on kahveltõstukite ja muu tõstetehnika müük ja teenindamine Eesti turul. Kogu oma tegevuse vältel on meie eesmärk olnud pakkuda kliendile võimalikult lihtsaid ja kuluefektiivseid lahendusi. Meie pakutavad tõstukid ja muu tõstetehnika on turul soodsaimad ja samas lihtsad käsitleda ja hooldada. Eeltoodud faktid ja kliendikeskne suhtumine on taganud Tõstukikeskus OÜ pideva kasvu ja arengu ning käesolevaks ajaks oleme partneriteks paljudele firmadele üle Eesti.

Tänaseks oleme esindatud Tallinnas ja Tartus, kus asuvad nii müügiesindus kui ka tehniline tugi. Lisaks uute ja kasutatud kahveltõstukite ja muu tõstetehnika müügile pakume klientidele ka remondi ja hooldusteenust, tõstetehnika renti, varuosi kõikidele tõstukimarkidele. Eesti turul esindame kaubamärki HELI ja NIFTYLIFT.

Ettevõtte müügitulu aruandeaastal oli 469 tuhat eurot, 2017. aastal oli müügitulu 480 tuhat eurot.

Tõstukikeskus OÜ ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	107 068	68 161	
Nõuded ja ettemaksed	109 162	115 370	
Nõuded ostjate vastu	91 311	99 588	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	1 426	2
Muud nõuded	17 838	14 356	
Kokku varud	205 857	186 901	
Müügiks ostetud kaubad	190 857	186 901	
Ettemaksed varude eest	15 000	0	
Kokku käibevarad	422 087	370 432	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	84 974	122 021	3
Kokku põhivarad	84 974	122 021	
Kokku varad	507 061	492 453	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 082	24 014	5
Võlad ja ettemaksed	58 926	40 889	
Võlad tarnijatele	48 658	27 382	
Võlad töövõtjatele	6 050	6 717	
Maksuvõlad	2 193	4 546	2
Muud võlad	2 025	2 244	
Kokku lühiajalised kohustised	83 008	64 903	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 645	22 862	5
Kokku pikaajalised kohustised	18 645	22 862	
Kokku kohustised	101 653	87 765	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	401 876	362 181	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	720	39 695	
Kokku omakapital	405 408	404 688	
Kokku kohustised ja omakapital	507 061	492 453	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	468 868	479 828	7
Muud äritulud	489	8 875	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-193 487	-224 661	
Mitmesugused tegevuskulud	-182 316	-118 694	
Tööjõukulud	-57 877	-55 652	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 351	-37 237	3
Muud ärikulud	-116	-12 226	
Ärikasum (kahjum)	1 210	40 233	
Intressikulud	-490	-348	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-190	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	720	39 695	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	720	39 695	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tõstukikeskus OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Tõstukikeskus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

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

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ja ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse osutamisest kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on osaühingu juhatus ning olulise osalusega erasikutest omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		269		2 561
Üksikisiku tulumaks		438		616
Erisoodustuse tulumaks		44		0
Sotsiaalmaks		1 303		1 230
Kohustuslik kogumispension		50		50
Töötuskindlustusmaksed		89		89
Ettemaksukonto jääk	13		1 426	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13	2 193	1 426	4 546

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2016						
Soetusmaksumus	23 622	10 096	206 198	1 200	207 398	241 116
Akumuleeritud kulum		-3 112	-129 146	-1 200	-130 346	-133 458
Jääkmaksumus	23 622	6 984	77 052	0	77 052	107 658
Ostud ja parendused			40 417		40 417	40 417
Amortisatsioonikulu		-201	-37 036		-37 036	-37 237
Müügid			-12 875		-12 875	-12 875
Ümberliigitamised			24 058		24 058	24 058
Ümberliigitamised varudega			24 058		24 058	24 058
31.12.2017						
Soetusmaksumus	23 622	10 096	243 372	1 200	244 572	278 290
Akumuleeritud kulum	0	-3 313	-151 756	-1 200	-152 956	-156 269
Jääkmaksumus	23 622	6 783	91 616	0	91 616	122 021
Amortisatsioonikulu		-202	-34 149		-34 149	-34 351
Müügid			-2 696		-2 696	-2 696
31.12.2018						
Soetusmaksumus	23 622	10 096	224 668	1 200	225 868	259 586
Akumuleeritud kulum	0	-3 515	-169 897	-1 200	-171 097	-174 612
Jääkmaksumus	23 622	6 581	54 771	0	54 771	84 974

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Transpordivahend	22 862	4 217	18 645	30.05.2022
Kapitalirendikohustised kokku	22 862	4 217	18 645	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Transpordivahend	27 011	4 149	22 862	30.05.2022
Kapitalirendikohustised kokku	27 011	4 149	22 862	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	21 778	28 311
Kokku	21 778	28 311

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen seotud isikult	19 865	19 865		
Lühiajalised laenud kokku	19 865	19 865		
Kapitalirendikohustised kokku	22 862	4 217	18 645	
Laenukohustised kokku	42 727	24 082	18 645	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen seotud isikult	19 865	19 865		
Lühiajalised laenud kokku	19 865	19 865		
Kapitalirendikohustised kokku	27 011	4 149	22 862	
Laenukohustised kokku	46 876	24 014	22 862	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	322 077	321 501
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	80 519	80 375
Kokku tingimuslikud kohustised	402 596	401 876

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	468 868	472 381
Läti	0	7 000
Soome	0	447
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	468 868	479 828
Kokku müügitulu	468 868	479 828
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tõstukite ja varuosade müük	178 731	240 045
Tõstukite hooldus ja remont	179 471	133 273
Tõstukite rent	100 207	97 850
Transport	10 459	8 660
Kokku müügitulu	468 868	479 828

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	43 324	41 676
Sotsiaalmaksud	14 553	13 976
Kokku tööjõukulud	57 877	55 652
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 865	19 865

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	15 000	16 304

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2019

Töstukikeskus OÜ (registrikood: 10744345) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PÕHJAKIVI	Juhatuse liige	17.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	401 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	720
Kokku	402 596
Jaotamine	
Kokku	402 596

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude transpordivahendite remont ja hooldus	33171	179471	38.28%	Jah
Töste- ja teisaldusseadmete ja –masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a. konteinerid)	46691	178731	38.12%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	100207	21.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Kääramees	37704260253	Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Raivo Põhjakivi	36507030216	Valga linn, Valga maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6006106
Faks	+372 6006106
E-posti aadress	info@tostukikeskus.ee