

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	9
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 kaubamärke HELI ja NIFTYLIFT ning oleme headeks koostööpartneriteks firmadele NOBLELIFT ja ACTIL/ABEKO.

Ettevõtte müügitulu aruandeaastal oli 480 tuhat eurot, 2016. aastal oli müügitulu 362 tuhat eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	68 161	31 694	
Nõuded ja ettemaksed	115 370	91 866	
Nõuded ostjate vastu	99 588	84 102	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 426	0	2
Muud nõuded	14 356	7 764	
Kokku varud	186 901	210 838	
Müügiks ostetud kaubad	186 901	210 838	
Kokku käibevarad	370 432	334 398	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	122 021	107 658	3
Kokku põhivarad	122 021	107 658	
Kokku varad	492 453	442 056	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 014	21 865	4,5
Võlad ja ettemaksed	40 889	55 198	
Võlad tarnijatele	27 382	22 859	
Võlad töövõtjatele	6 717	5 530	
Maksuvõlad	4 546	8 774	2
Muud võlad	2 244	135	
Tulevaste perioodide tulud	0	17 900	
Kokku lühiajalised kohustised	64 903	77 063	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	22 862	0	4,5
Kokku pikaajalised kohustised	22 862	0	
Kokku kohustised	87 765	77 063	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	362 181	310 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 695	51 192	
Kokku omakapital	404 688	364 993	
Kokku kohustised ja omakapital	492 453	442 056	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	479 828	361 569	7
Muud äritulud	8 875	30 992	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-224 661	-175 885	
Mitmesugused tegevuskulud	-118 694	-82 719	
Tööjõukulud	-55 652	-47 261	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 237	-34 491	3
Muud ärikulud	-12 226	-1 013	
Ärikasum (kahjum)	40 233	51 192	
Intressikulud	-348	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-190	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 695	51 192	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 695	51 192	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tõstukikeskus OÜ 2017. 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 Toimikonna 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 õiglasel väärtusel, 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. Aastatel 2008 kuni 2014 oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Alates 01.01.2015 on tulumaksu määraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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 eraisikutest 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)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		2 561	6 386
Üksikisiku tulumaks		616	752
Sotsiaalmaks		1 230	1 422
Kohustuslik kogumispension		50	110
Töötuskindlustusmaksed		89	104
Ettemaksukonto jääk	1 426		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 426	4 546	8 774

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2015						
Soetusmaksumus	23 622	10 096	217 844	1 200	219 044	252 762
Akumuleeritud kulum		-2 910	-110 824	-1 080	-111 904	-114 814
Jääkmaksumus	23 622	7 186	107 020	120	107 140	137 948
Ostud ja parendused			11 500		11 500	11 500
Amortisatsioonikulu		-202	-34 169	-120	-34 289	-34 491
Müügid			-7 299		-7 299	-7 299
31.12.2016						
Soetusmaksumus	23 622	10 096	206 198	1 200	207 398	241 116
Akumuleeritud kulum	0	-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	0	243 372	277 090
Akumuleeritud kulum	0	-3 313	-151 756	0	-151 756	-155 069
Jääkmaksumus	23 622	6 783	91 616	0	91 616	122 021

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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		
	31.12.2017	
Masinad ja seadmed	28 311	
Kokku	28 311	

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	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	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen seotud isikult	21 865	21 865		
Lühiajalised laenud kokku	21 865	21 865		
Laenukohustised kokku	21 865	21 865		

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	321 501	289 745
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	80 375	72 436
Kokku tingimuslikud kohustised	401 876	362 181

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	472 381	361 569
Läti	7 000	0
Soome	447	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	479 828	361 569
Kokku müügitulu	479 828	361 569
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tõstukite ja varuosade müük	240 045	157 506
Tõstukite hooldus ja remont	133 273	95 016
Tõstukite rent	97 850	100 680
Transport	8 660	8 367
Kokku müügitulu	479 828	361 569

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	41 676	35 431
Sotsiaalmaksud	13 976	11 830
Kokku tööjõukulud	55 652	47 261
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 865	21 865

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2017	2016
Arvestatud tasu	16 304	15 031

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Tõstukikeskus OÜ (registrikood: 10744345) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PÕHJAKIVI	Juhatuse liige	04.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	362 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 695
Kokku	401 876

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude transpordivahendite remont ja hooldus	33171	133273	27.78%	Jah
Töste- ja teisaldusseadmete ja –masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a. konteinerid)	46691	240045	50.03%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	97850	20.39%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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