

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Tõstukikeskus OÜ

registrikood: 10744345

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

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 322 tuhat eurot, 2013. aastal oli müügitulu 332 tuhat eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 496	54 867	
Nõuded ja ettemaksed	33 402	49 967	2
Varud	135 653	179 917	4
Kokku käibevara	194 551	284 751	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	172 667	80 708	6
Kokku põhivara	172 667	80 708	
Kokku varad	367 218	365 459	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 865	31 401	8
Võlad ja ettemaksed	56 611	52 709	9
Kokku lühiajalised kohustused	78 476	84 110	
Kokku kohustused	78 476	84 110	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 537	224 309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 393	54 228	
Kokku omakapital	288 742	281 349	
Kokku kohustused ja omakapital	367 218	365 459	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	321 636	331 921	11
Muud äritulud	8 911	1 038	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-178 010	-164 618	
Mitmesugused tegevuskulud	-53 192	-55 836	
Tööjõukulud	-36 396	-31 415	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 944	-24 729	6
Muud ärikulud	-9 393	-1 953	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 612	54 408	
Intressikulud	-219	-414	
Muud finantstulud ja -kulud	0	234	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 393	54 228	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 393	54 228	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 612	54 408
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 944	24 729
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 366	0
Kokku korrigeerimised	40 578	24 729
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 565	-18 439
Varude muutus	-49 134	-27 997
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 902	-3 429
Kokku rahavood äritegevusest	23 523	29 272
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-51 967	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	9 500	0
Antud laenud	-4 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-46 467	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 208	-5 286
Makstud intressid	-219	-414
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 427	-5 700
Kokku rahavood	-29 371	23 572
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 867	31 061
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-29 371	23 572
Valuutakursside muutuste mõju	0	234
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 496	54 867

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	224 309	227 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)			54 228	54 228
31.12.2013	2 556	256	278 537	281 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 393	7 393
31.12.2014	2 556	256	285 930	288 742

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tõstukikeskus OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 perioodides.

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.

Finantskohustused

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 kohustused

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 väärtuses, 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 äriolukordadele.

Seotud osapooled on osahingude 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 285	22 285
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	887	887
Muud nõuded	7 964	7 964
Laenunõuded	7 964	7 964
Ettemaksed	2 266	2 266
Tulevaste perioodide kulud	2 266	2 266
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 402	33 402
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 751	43 751
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Muud nõuded	3 964	3 964
Laenunõuded	3 964	3 964
Ettemaksed	2 250	2 250
Tulevaste perioodide kulud	2 250	2 250
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 967	49 967

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	22 285	47 863
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-4 112
Kokku nõuded ostjate vastu	22 285	43 751
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-4 112	-3 496
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-936
Lootusetuks tunnistatud nõuded	4 112	320
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-4 112

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	91 370	179 917
Ettemaksed varude eest	44 283	0
Kokku varud	135 653	179 917

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		25		
Käibemaks		3 727		1 266
Üksikisiku tulumaks		322		404
Sotsiaalmaks		619		798
Kohustuslik kogumispension		16		27
Töötuskindlustusmaksed		56		54
Intress				60
Ettemaksukonto jääk	887		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	887	4 765	2	2 609

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2012						
Soetusmaksumus	23 622	10 096	130 993	1 200	132 193	165 911
Akumuleeritud kulum		-2 304	-66 019	-360	-66 379	-68 683
Jääkmaksumus	23 622	7 792	64 974	840	65 814	97 228
Amortisatsioonikulu		-202	-24 287	-240	-24 527	-24 729
Ümberklassifitseerimised			8 209		8 209	8 209
Ümberklassifitseerimine varudega			8 209		8 209	8 209
31.12.2013						
Soetusmaksumus	23 622	10 096	139 202	1 200	140 402	174 120
Akumuleeritud kulum		-2 506	-90 306	-600	-90 906	-93 412
Jääkmaksumus	23 622	7 590	48 896	600	49 496	80 708
Ostud ja parendused			51 967		51 967	51 967
Amortisatsioonikulu		-202	-45 502	-240	-45 742	-45 944
Müügid			-4 134		-4 134	-4 134
Ümberklassifitseerimised			93 398		93 398	93 398
Ümberklassifitseerimine varudega			93 398		93 398	93 398
Muud muutused			-3 328		-3 328	-3 328
31.12.2014						
Soetusmaksumus	23 622	10 096	235 933	1 200	237 133	270 851
Akumuleeritud kulum		-2 708	-94 636	-840	-95 476	-98 184
Jääkmaksumus	23 622	7 388	141 297	360	141 657	172 667

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	9 500	
Transpordivahendid	9 500	
Kokku	9 500	

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	9 536	9 536

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed		12 665
Kokku		12 665

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	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		
Laenukohustused kokku	21 865	21 865		

	31.12.2013	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		
Kapitalirendikohustused kokku	9 536	9 536		
Laenukohustused kokku	31 401	31 401		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 455	34 455
Võlad töövõtjatele	4 679	4 679
Maksuvõlad	4 765	4 765
Muud võlad	12 480	12 480
Saadud ettemaksed	232	232
Kokku võlad ja ettemaksed	56 611	56 611
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 280	33 280
Võlad töövõtjatele	4 834	4 834
Maksuvõlad	2 609	2 609
Muud võlad	11 938	11 938
Saadud ettemaksed	48	48
Kokku võlad ja ettemaksed	52 709	52 709

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	228 744	220 044
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	57 186	58 493
Kokku tingimuslikud kohustused	285 930	278 537

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	321 636	331 771
Suurbritannia	0	150
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	321 636	331 921
Kokku müügitulu	321 636	331 921
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tõstukite ja varuosade müük	183 539	193 206
Tõstukite hooldus ja remont	64 679	75 762
Tõstukite rent	68 361	58 452
Transport	5 057	4 501
Kokku müügitulu	321 636	331 921

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	27 170	23 532
Sotsiaalmaksud	9 226	7 883
Kokku tööjõukulud	36 396	31 415
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		12 480		11 938
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 964	21 865	3 964	21 865

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	8 408	7 669

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Tõstukikeskus OÜ (registrikood: 10744345) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PÕHJAKIVI	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 393
Kokku	285 930
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	285 930
Kokku	285 930

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude transpordivahendite remont ja hooldus	33171	64679	20.11%	Jah
Töste- ja teisaldusseadmete ja –masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a. konteinerid)	46691	183539	57.06%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	68361	21.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Kääramees	36411260318	Eesti	20000 EEK
Raivo Põhjakivi	36507030216	Valga linn, Valga maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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