

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Tõstukikeskus OÜ põhitegevus on tõstukite müük, hooldus, remont ja rent.

Ettevõtte müügitulu aruandeaastal oli 263 tuhat eurot, 2011. aastal oli müügitulu 232 tuhat eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	31 061	48 963
Nõuded ja ettemaksed	31 528	13 757
Varud	160 129	94 380
Kokku käibevara	222 718	157 100
Põhivara		
Materiaalne põhivara	97 228	108 084
Kokku põhivara	97 228	108 084
Kokku varad	319 946	265 184
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	27 151	24 417
Võlad ja ettemaksed	56 138	50 509
Kokku lühiajalised kohustused	83 289	74 926
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	9 536	7 464
Kokku pikaajalised kohustused	9 536	7 464
Kokku kohustused	92 825	82 390
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 982	148 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 327	31 751
Kokku omakapital	227 121	182 794
Kokku kohustused ja omakapital	319 946	265 184

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	262 983	232 259
Muud äritulud	2 923	80
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-117 448	-112 684
Mitmesugused tegevuskulud	-51 324	-48 315
Tööjõukulud	-27 118	-17 615
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 879	-20 926
Muud ärikulud	-2 196	-571
Ärikasum (kahjum)	44 941	32 228
Finantstulud ja -kulud	-614	-477
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 327	31 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 327	31 751

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	44 941	32 228
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 879	20 926
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 923	-80
Muud korrigeerimised	1 750	5 112
Kokku korrigeerimised	21 706	25 958
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 771	-4 640
Varude muutus	-65 749	-17 101
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 629	20 345
Kokku rahavood äritegevusest	-9 244	56 790
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 850	-11 984
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 500	800
Antud laenud	-2 000	-1 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 350	-12 184
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 750	0
Saadud laenude tagasimaksed	-13 254	-1 182
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 190	-1 977
Makstud intressid	-490	-477
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 184	-3 636
Kokku rahavood	-17 778	40 970
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 963	7 993
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 778	40 970
Valuutakursside muutuste mõju	-124	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 061	48 963

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	148 231	151 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 751	31 751
31.12.2011	2 556	256	179 982	182 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)			44 327	44 327
31.12.2012	2 556	256	224 309	227 121

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tõstukikeskus OÜ 2012. 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.

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. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummal. 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 bilansiiste 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 äriplaneerimisele.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	45
Arvelduskontod	31 061	48 918
Kokku raha	31 061	48 963

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	27 562	27 562		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2		
Muud nõuded	3 964	3 964		
Laenunõuded	3 964	3 964		
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 528	31 528		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 941	6 941		
Ostjatelt laekumata arved	10 437	10 437		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 496	-3 496		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 852	4 852		
Muud nõuded	1 964	1 964		
Laenunõuded	1 964	1 964		
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 757	13 757		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	31 058	10 437
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 496	-3 496
Kokku nõuded ostjate vastu	27 562	6 941

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-3 496	-29 827
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	26 331
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-3 496	-3 496

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		715		471
Üksikisiku tulumaks		269		213
Sotsiaalmaks		531		446
Kohustuslik kogumispension		11		11
Töötuskindlustusmaksed		45		57
Intress		68	4	
Ettemaksukonto jääk	2		4 848	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	1 639	4 852	1 198

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	127 966	90 697
Ettemaksed varude eest	32 163	3 683
Kokku varud	160 129	94 380

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2010							
Soetusmaksumus	23 622	10 096	106 373		106 373	3 626	143 717
Akumuleeritud kulum		-1 900	-42 138		-42 138	-3 338	-47 376
Jääkmaksumus	23 622	8 196	64 235		64 235	288	96 341
Ostud ja parendused			10 784	1 200	11 984		11 984
Amortisatsioonikulu		-202	-20 316	-120	-20 436	-288	-20 926
Müügid			-720		-720		-720
Ümberklassifitseerimised			21 405		21 405		21 405
Ümberklassifitseerimine varudega			21 405		21 405		21 405
31.12.2011							
Soetusmaksumus	23 622	10 096	123 977	1 200	125 177	0	158 895
Akumuleeritud kulum		-2 102	-48 589	-120	-48 709	0	-50 811
Jääkmaksumus	23 622	7 994	75 388	1 080	76 468	0	108 084
Ostud ja parendused			15 600		15 600		15 600
Amortisatsioonikulu		-202	-22 437	-240	-22 677		-22 879
Müügid			-3 577		-3 577		-3 577
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	6 500	800
Transpordivahendid	6 500	800
Kokku	6 500	800

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	14 822	5 286	9 536	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	9 512	2 048	7 464	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	17 744	12 760
Kokku	17 744	12 760

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	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	14 822	5 286	9 536	
Laenukohustused kokku	36 687	27 151	9 536	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen seotud isikult	22 369	22 369		
Lühiajalised laenud kokku	22 369	22 369		
Kapitalirendikohustused kokku	9 512	2 048	7 464	
Laenukohustused kokku	31 881	24 417	7 464	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	34 710	34 710		
Võlad töövõtjatele	4 085	4 085		
Maksuvõlad	1 639	1 639		
Muud võlad	14 813	14 813		
Saadud ettemaksed	891	891		
Kokku võlad ja ettemaksed	56 138	56 138		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	30 818	30 818		
Võlad töövõtjatele	2 543	2 543		
Maksuvõlad	1 198	1 198		
Muud võlad	15 107	15 107		
Saadud ettemaksed	843	843		
Kokku võlad ja ettemaksed	50 509	50 509		

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	177 204	142 186
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	47 105	37 796
Kokku tingimuslikud kohustused	224 309	179 982

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	262 133	165 096
Holland	850	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	262 983	165 096
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	67 163
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	67 163
Kokku müügitulu	262 983	232 259
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tõstukite ja varuosade müük	127 578	133 239
Tõstukite hooldus ja remont	62 933	45 760
Tõstukite rent	68 231	49 751
Transport	4 241	3 509
Muu müügitulu	0	0
Kokku müügitulu	262 983	232 259

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	20 233	13 106
Sotsiaalmaksud	6 885	4 509
Kokku tööjõukulud	27 118	17 615
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		14 689		14 226
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 964	21 865	1 964	22 369

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 750	2 750
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		504
2011	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	5 811	5 297

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Töstukikeskus OÜ (registrikood: 10744345) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PÕHJAKIVI	Juhatuse liige	12.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 327
Kokku	224 309
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	224 309
Kokku	224 309

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude transpordivahendite remont ja hooldus	33171	62933	23.93%	Jah
Töste- ja teisaldusseadmete ja –masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a. konteinerid)	46691	127578	48.51%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	68231	25.95%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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