

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing TOMESKO

registrikood: 10959882

tänava/talu nimi, Ehitajate tee 4
maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76606

telefon: +372 6782345

e-posti aadress: info@pakiautokeskus.ee

veebilehe aadress: www.pakiautokeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Ühing tegeles 2011. aastal tööga PakiAutoKeskuses, kus remonditakse ja hooldatakse pakiautosid ja väikebusse ning müüakse uusija kasutatud pakiautode varuosi. 2012.aastal jätkatakse tegevust samal alal.

Majandusaastal oli ühingu keskmiselt 16 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 269 935 eurot. Juhatuse liikmed majandusaastal tasu ei saanud.

Põhilised tegevusnäitajad:

	2011	2010
Varade rentaablus	0,029	0,096
Omakapitali rentaablus	0,035	0,115
Maksevõime üldine tase	5,233	5,615

Tegevusnäitajate arvutamise metoodika:

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tomesko OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 28.02.2012 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Tomesko OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	263 187	203 405	
Nõuded ja ettemaksed	21 478	73 717	2, 3
Varud	204 297	189 657	6
Kokku käibevara	488 962	466 779	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	31 183	17 893	4, 5
Materiaalne põhivara	6 037	15 857	7
Kokku põhivara	37 220	33 750	
Kokku varad	526 182	500 529	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	93 441	83 133	8, 9
Kokku lühiajalised kohustused	93 441	83 133	
Kokku kohustused	93 441	83 133	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	414 584	366 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 345	47 971	
Kokku omakapital	432 741	417 396	
Kokku kohustused ja omakapital	526 182	500 529	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 172 261	1 012 802	11
Muud äritulud	10	274	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-576 007	-482 212	
Mitmesugused tegevuskulud	-106 148	-104 351	
Tööjõukulud	-419 458	-378 513	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 819	-11 669	7
Muud ärikulud	-57 830	-320	13
Ärikasum (kahjum)	1 009	36 011	
Finantstulud ja -kulud	14 336	11 960	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 345	47 971	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 345	47 971	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 009	36 011	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 819	11 669	7
Kokku korrigeerimised	11 819	11 669	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	52 239	2 981	2
Varude muutus	-14 640	-14 846	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 308	12 288	8
Kokku rahavood äritegevusest	60 735	48 103	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 999	0	7
Laekunud intressid	1 046	458	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-953	458	
Kokku rahavood	59 782	48 561	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	203 405	154 844	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	59 782	48 561	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	263 187	203 405	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	366 613	369 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)			47 971	47 971
31.12.2010	2 556	256	414 584	417 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 345	15 345
31.12.2011	2 556	256	429 929	432 741

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tomesko OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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. Tomesko OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjate osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettvõtte omanduses on otse või tütarettvõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist. Investeeringud sidusettevõtjatesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluku ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	5 aastat
masinad ja seadmed	5 aastat
muu inventar, tööriistad ja sisseseade	4 aastat
transpordivahendid	3 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste väärtuste vahel., millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Tomesko OÜ omanik;
- b) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- c) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	21 333	15 815
Ostjatelt laekumata arved	24 673	17 048
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 340	-1 233
Muud nõuded	145	57 902
Intressinõuded	45	0
Muud nõuded	100	57 902
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 478	73 717

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 096	7 818
Üksikisiku tulumaks	8 276	7 555
Sotsiaalmaks	14 286	13 028
Kohustuslik kogumispension	361	94
Töötuskindlustusmaksed	1 818	1 658
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 837	30 153

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	31 183	17 893
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	31 183	17 893

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10902597	Gobalt Group OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	3.60	3.60

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Gobalt Group OÜ	17 893		13 290	31 183
Kokku	17 893		13 290	31 183

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	204 118	189 345
Ettemaksed varude eest	179	312
Kokku varud	204 297	189 657

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	3 835	19 634	2 802	55 058	77 494	6 976	88 305
Akumuleeritud kulum	-3 835	-16 617	-2 802	-32 862	-52 281	-4 663	-60 779
Jääkmaksumus	0	3 017	0	22 196	25 213	2 313	27 526
Amortisatsioonikulu	0	-1 486	0	-9 192	-10 678	-991	-11 669
31.12.2010							
Soetusmaksumus	3 835	19 634	2 802	55 058	77 494	6 976	88 305
Akumuleeritud kulum	-3 835	-18 103	-2 802	-42 054	-62 959	-5 654	-72 448
Jääkmaksumus	0	1 531	0	13 004	14 535	1 322	15 857
Ostud ja parendused						1 999	1 999
Muud ostud ja parendused						1 999	1 999
Amortisatsioonikulu	0	-1 486	0	-9 193	-10 679	-1 140	-11 819
31.12.2011							
Soetusmaksumus	3 835	19 634	2 802	55 058	77 494	8 975	90 304
Akumuleeritud kulum	-3 835	-19 589	-2 802	-51 247	-73 638	-6 794	-84 267
Jääkmaksumus	0	45	0	3 811	3 856	2 181	6 037

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 888	4 555
Võlad töövõtjatele	40 743	36 029
Maksuvõlad	34 837	30 153
Muud võlad	13 973	12 396
Muud viitvõlad	13 973	12 396
Kokku võlad ja ettemaksed	93 441	83 133

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	25 103	23 009
Puhkusetasude kohustus	15 487	13 020
Haigushüvitis	153	0
Kokku võlad töövõtjatele	40 743	36 029

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 168 135	1 006 590
Soome	4 056	5 647
Leedu	70	308
Läti	0	257
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 172 261	1 012 802
Kokku müügitulu	1 172 261	1 012 802
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autoteenindus	696 333	556 551
Autovaruosade müük	475 928	456 251
Kokku müügitulu	1 172 261	1 012 802

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	312 428	281 361
Sotsiaalmaksud	107 030	97 152
Kokku tööjõukulud	419 458	378 513
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	15

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Deposiidi kandmine kulusse deposiidisaaja likvideerimise tõttu	57 520	0
Muud	310	320
Kokku muud ärikulud	57 830	320

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	13 290	11 502
Intressitulud	1 046	458
Intressitulu hoiustelt	1 046	458
Kokku finantstulud ja -kulud	14 336	11 960

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing TOMESKO (registrikood: 10959882) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO ROOSMA	Juhatuse liige	22.03.2012
RAIVO RANNAVÄLI	Juhatuse liige	22.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing TOMESKO osanikele

Olen üle vaadanud Osaühing TOMESKO raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Minu kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes omapoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 3 kuni 14 on kaasatud käesolevale aruandele.

Ma viisin oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et ma planeerin ja teostan ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Ma ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda ma auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes omapoolsele ülevaatusel, ei ole mulle teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Osaühing TOMESKO finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Signe Pius

Vandeauditori number 425

Tulekivi SP OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi 11, Tallinn

03.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing TOMESKO (registrikood: 10959882) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	08.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	414 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 345
Kokku	429 929
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	429 929
Kokku	429 929

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	414 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 345
Kokku	429 929
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	429 929
Kokku	429 929

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	696333	59.40%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	475928	40.60%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6782345
E-posti aadress	info@pakiautokeskus.ee
Veebilehe aadress	www.pakiautokeskus.ee