

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Aurex

registrikood: 11004923

tänav a nimi, Tuletõrje 19

maja ja korteri number:

linn: Elva linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 61505

telefon: +372 5167500

faks: +372 5167500

e-posti aadress: arvi@aurex.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	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles majandusaastal 01.01.2014 - 31.12.2014 peamiselt erinevate mootorsõidukite ja seadmete rentimisega. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatuse liige majandusaastal tasu ei saanud. Ettevõttes aruandeperioodil töötajaid ei olnud.

2014.a. majandusaasta müügitulu oli summas 42 691 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 690	12 284	
Nõuded ja ettemaksed	35 269	55 319	2
Varud	1 384	1 384	3
Kokku käibevara	42 343	68 987	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	42 473	48 491	5
Kokku põhivara	42 473	48 491	
Kokku varad	84 816	117 478	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 922	22 421	6
Võlad ja ettemaksed	4 216	4 574	7
Kokku lühiajalised kohustused	31 138	26 995	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	7 544	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	7 544	
Kokku kohustused	31 138	34 539	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 127	93 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 261	-13 596	
Kokku omakapital	53 678	82 939	
Kokku kohustused ja omakapital	84 816	117 478	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	42 691	33 637	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 668	-23 034	9
Mitmesugused tegevuskulud	-12 413	-6 687	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 518	-16 577	5
Muud ärikulud	-47	-22	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	-27 955	-12 683	
Intressikulud	-1 306	-913	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 261	-13 596	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 261	-13 596	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-27 955	-12 683	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 518	16 577	5
Muud korrigeerimised	0	335	
Kokku korrigeerimised	18 518	16 912	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 050	-11 792	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-358	3 086	
Makstud intressid	-1 306	-913	
Kokku rahavood äritegevusest	8 949	-5 390	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 500	-24 490	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 500	-24 490	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 252	35 656	6
Saadud laenude tagasimaksed	-8 525	-593	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 770	-10 892	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 043	24 171	
Kokku rahavood	-6 594	-5 709	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 284	17 993	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 594	-5 709	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 690	12 284	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	93 723	96 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-13 596	-13 596
31.12.2013	2 556	256	80 127	82 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-29 261	-29 261
31.12.2014	2 556	256	50 866	53 678

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava põhimõtteid. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Iga varu objekti soetusmaksumuse kindlaks määramisel lähtutakse konkreetselt antud objektile tehtud kulutustest, kuna iga objekt toodetakse eraldi mingi kindla projekti või lepingu raames. Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradena on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 eurot ning kasutusajaga rohkem kui 1 aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Piiratud kasutusega materiaalsed põhivara amortiseeritakse lineaarselt.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- 1.masinad ja seadmed 10-30%;
- 2.muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 10-40%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

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. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud jm. lühiajalised ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseedustikule on OÜ Aurex moodustanud reservkapitali. Reservkapital on moodustatud iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Müügitulude kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Samuti kajastatakse tekkepõhiselt intressitulud.

Seotud osapooled

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

- a) OÜ-le Aurex olulist mõju omavad omanikud;
- b) Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) Tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) Eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	27 904	27 904	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 996	1 996	0	0	4
Muud nõuded	5 369	5 369	0	0	
Laenuõuded	5 369	5 369	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 269	35 269	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	35 074	35 074	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 185	2 185	0	0	4
Muud nõuded	5 369	5 369	0	0	
Laenuõuded	5 369	5 369	0	0	
Ettemaksed	12 691	12 691	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	43	43	0	0	
Muud makstud ettemaksed	12 648	12 648	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 319	55 319	0	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	1 384	1 384
Kokku varud	1 384	1 384

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		497	2 185
Ettemaksukonto jääk	1 996		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 996	497	2 185

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	73 123	4 193	77 316
Akumuleeritud kulum	-33 250	-3 489	-36 739
Jääkmaksumus	39 873	704	40 577
Ostud ja parendused	24 490	0	24 490
Amortisatsioonikulu	-16 164	-413	-16 577
Muud muutused	1	0	1
31.12.2013			
Soetusmaksumus	97 614	4 193	101 807
Akumuleeritud kulum	-49 414	-3 902	-53 316
Jääkmaksumus	48 200	291	48 491
Ostud ja parendused	12 500	0	12 500
Amortisatsioonikulu	-18 393	-125	-18 518
31.12.2014			
Soetusmaksumus	110 113	4 193	114 306
Akumuleeritud kulum	-67 806	-4 027	-71 833
Jääkmaksumus	42 307	166	42 473

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen 1	3 433	3 433			6 EURIBOR + 5,49%	EUR	12.06.2015
Lühiajaline laen 2	19 378	19 378			-	-	-
Lühiajalised laenud kokku	22 811	22 811					
Kapitalirendikohustused kokku	4 111	4 111	0	0			
Laenukohustused kokku	26 922	26 922	0	0			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen 1	6 567	6 567			6 kuu EURIBOR+5,49%	EUR	12.06.2015
Lühiajaline laen 2	9 084	9 084			-	-	-
Lühiajalised laenud kokku	15 651	15 651					
Pikaajalised laenud							
pikaajaline laen 1	3 433	0	3 433	0	6 EURIBOR + 5,49%	EUR	12.06.2015
Pikaajalised laenud kokku	3 433	0	3 433	0			
Kapitalirendikohustused kokku	10 881	6 770	4 111	0			
Laenukohustused kokku	29 965	22 421	7 544	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 088	3 088	0	0
Maksuvõlad	497	497	0	0
Muud võlad	631	631	0	0
Intressivõlad	631	631	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 216	4 216	0	0

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 341	4 341	0	0
Muud võlad	233	233	0	0
Intressivõlad	233	233	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 574	4 574	0	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 691	33 637
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 691	33 637
Kokku müügitulu	42 691	33 637
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autokaupade müük	10 638	22 004
Sõidukite rent	4 000	5 200
Masinate, seadmete jm materiaalse vara rent	19 178	5 158
Muud teenused	1 600	129
Muu kauba müük	7 275	1 146
Kokku müügitulu	42 691	33 637

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-39 668	-19 950
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-3 084
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 668	-23 034

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-492	-3 043
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-8 453	0
Töövahendid	-195	-1 104
Pangateenused	-137	0
Raamatupidamisteenused	-1 314	0
Muud	-1 822	-2 540
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12 413	-6 687

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	-47	-21
Muud	0	-1
Kokku muud ärikulud	-47	-22

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	5 517	1 608	6 205	2 808

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	38 959
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 808	38 770

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OÜ Aurex (registrikood: 11004923) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVI VIILU	Juhatuse liige	30.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 261
Kokku	50 866

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 261
Kokku	50 866

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	19178	44.92%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	10638	24.92%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	7275	17.04%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	4000	9.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvi Viilu	36604302740		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 5167500
Mobiiltelefon	+372 5167500
E-posti aadress	arvi@arex.ee