

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ KLAASIVAHETUS

registrikood: 11117739

tänava/talu nimi, Põllu tn 128-59

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10917

telefon: +372 53475418, +372 58172021, +372 53475764

e-posti aadress: info@a-autoklaas.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ KLAASIVAHETUS põhitegevusalaks 2017.a. oli mootorsõidukite hooldus ja remont (73% käibest) lisaks osutati autopesula teenuseid (15% käibest) ning tegeldi mootorsõidukite osade hulgimüügiga (12% käibest).

Müügitulust moodustab 93% kohalikule turule suunatu ja 7% Euroopa Liitu (Soome Vabariik ja Läti Vabariik) suunatu. 2017.a. majandusaasta lõpetati 6,7 t.eurose kahjumiga.

2018.a. on plaanis jätkata senist majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 708	19 759	
Nõuded ja ettemaksed	11 778	10 635	2;3
Varud	1 487	1 487	
Kokku käibevarad	23 973	31 881	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	815	607	
Materiaalsed põhivarad	8 557	15 528	4
Kokku põhivarad	9 372	16 135	
Kokku varad	33 345	48 016	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 692	1 900	5
Võlad ja ettemaksed	843	2 840	6;3
Kokku lühiajalised kohustised	2 535	4 740	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 692	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 692	
Kokku kohustised	2 535	6 432	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 772	42 344	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 774	-3 572	
Kokku omakapital	30 810	41 584	
Kokku kohustised ja omakapital	33 345	48 016	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	131 920	131 843	7
Muud äritulud	773	135	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 749	-77 468	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 014	-35 485	
Tööjõukulud	-10 866	-13 235	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 972	-7 776	4
Muud ärikulud	-42	-181	
Ärikasum (kahjum)	-5 950	-2 167	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	228	108	
Intressikulud	-54	-88	
Muud finantstulud ja -kulud	2	108	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 774	-2 039	
Tulumaks	-1 000	-1 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 774	-3 464	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 950	-2 167	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 972	7 776	4
Kokku korrigeerimised	6 972	7 776	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 143	1 109	
Varude muutus	0	165	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 997	-2 921	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 118	3 962	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud dividendid	20	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	20	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 900	-13 326	
Makstud intressid	-54	-88	
Makstud dividendid	-4 000	-5 700	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 000	-1 425	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1	53	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 953	-20 486	
Kokku rahavood	-9 051	-16 524	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 759	36 283	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 051	-16 524	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 708	19 759	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	48 044	50 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 572	-3 572
Väljakuulutatud dividendid			-5 700	-5 700
31.12.2016	2 556	256	38 772	41 584
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	2 556	256	38 772	41 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 774	-6 774
Väljakuulutatud dividendid			-4 000	-4 000
31.12.2017	2 556	256	27 998	30 810

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KLAASIVAHEBUS 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja seda täpsustab rahandusministri määrus. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja puhul eraldi.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele üldjuhul järgmised: masinad ja seadmed: 20-30% muu materiaalne põhivara: 20-35% Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640.00

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Ettevõtte kui rentnik Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma

nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikulukuks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 175	3 175
Ostjatelt laekumata arved	3 904	3 904
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-729	-729
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	984	984
Muud nõuded	5 850	5 850
Ettemaksed	1 769	1 769
Tulevaste perioodide kulud	1 769	1 769
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 778	11 778
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 688	4 688
Ostjatelt laekumata arved	7 280	7 280
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 592	-2 592
Muud nõuded	5 850	5 850
Laenuõuded	5 850	5 850
Ettemaksed	97	97
Tulevaste perioodide kulud	97	97
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 635	10 635

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		756	667
Üksikisiku tulumaks			98
Sotsiaalmaks			284
Kohustuslik kogumispension			17
Töötuskindlustusmaksed			21
Ettemaksukonto jääk	984		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	984	756	1 087

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahend	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	21 061	2 883	23 944	4 106	28 050
Akumuleeritud kulum	-8 393	-1 897	-10 290	-2 232	-12 522
Jääkmaksumus	12 668	986	13 654	1 874	15 528
Amortisatsioonikulu	-5 834	-387	-6 221	-751	-6 972
Müügid	0		0		0
Muud muutused				1	1
31.12.2017					
Soetusmaksumus	16 917	2 883	19 800	4 107	23 907
Akumuleeritud kulum	-10 083	-2 284	-12 367	-2 983	-15 350
Jääkmaksumus	6 834	599	7 433	1 124	8 557

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	
Masinad ja seadmed	500	
Transpordivahendid	500	
Kokku	500	

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	1 692	1 692	
Kapitalirendikohustised kokku	1 692	1 692	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	3 592	1 900	1 692
Kapitalirendikohustised kokku	3 592	1 900	1 692

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	6 835	11 911
Kokku	6 835	11 911

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	87	87
Maksuvõlad	756	756
Kokku võlad ja ettemaksed	843	843
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	500	500
Võlad töövõtjatele	1 253	1 253
Maksuvõlad	1 087	1 087
Kokku võlad ja ettemaksed	2 840	2 840

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	122 876	121 158
Soome	7 451	9 470
Läti	1 593	1 215
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	131 920	131 843
Kokku müügitulu	131 920	131 843
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	96 216	93 986
Autopesula teenused	16 490	18 521
Autokaubad	19 214	19 336
Kokku müügitulu	131 920	131 843

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	8 121	9 892
Sotsiaalmaksud	2 745	3 343
Kokku tööjõukulud	10 866	13 235
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeaastal pole juhatusele tasusid ega muid olulisi soodustusi arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2018

OÜ KLAASIVAHETUS (registrikood: 11117739) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO ROGATKIN	Juhatuse liige	02.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 774
Kokku	27 998
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 998
Kokku	27 998

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	96216	72.94%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	19214	14.56%	Ei
Autopesu jms teenindus	45202	16490	12.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Rogatkin	38208194221		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53475764
Mobiiltelefon	+372 58172021
Mobiiltelefon	+372 53475418
E-posti aadress	info@a-autoklaas.ee