

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2011

aruandeaasta lõpp: 30.06.2012

ärinimi: Rehvid 24 Osaühing

registrikood: 11208554

tänava/talu nimi, Mäealuse 10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

telefon: +372 6813560, +372 5090095

faks: +372 6813562

e-posti aadress: evert@rehvid24.ee

veebilehe aadress: www.rehvid24.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

REHVID 24 OÜ põhitegevusalaks on rehvide jae- ja hulgimüük. Väiksemas mahus müüme ka plekk- ja valuvelgesid ning muid autokaupu ja aksessuaare.

REHVID 24 OÜ äritegevust perioodil 1.07.2011-30.06.2012 võib lugeda kordaläinuks - suutsime müügimahtusid suurendada ja hoida tegevuskulud kontrolli all, et jääda äritegevuses kasumlikuks.

Aastatel 2011-2012 oleme jätkuvalt investeerinud erinevatesse meediakanalitesse (väli-, print- ja veebireklaam), esitlenud „Parima hinna garantii“ kampaaniat ning tugevdanud seeläbi Rehvid 24 brändi tuntust, usaldusväarsust ja kvaliteeti.

Perioodil 01.07.2011-30.06.2012 REHVID 24 OÜ uurimis- ja arenguväljaminekuteks kulutusi ei teinud. Põhivara (kontori inventar, rehvikonteinerid jms.) soetati 18 210 euro väärtuses, osteti kaks autot 41 198 euro väärtuses.

30.06.2012 seisuga oli REHVID 24 OÜ töötajate arv 8 inimest. 2012. aasta alguses värbasime tööle müügiarendusjuhi, et paremini hallata ja administreerida suurenenud müügimahte ning teenindada suurenenud hulgiklientide portfelli. Töötajate palgakulu oli majandusaastal kokku 135 630 eurot (eelmisel majandusaastal oli ettevõttes palgal 6 töötajat ja palgakulu oli kokku 93 355 eurot).

Järgmisel majandusperioodil plaanib REHVID 24 OÜ juurde värvata ühe töötaja pearaamatupidajaks ja teise klienditeenindajaks.

REHVID 24 OÜ juhatus koosnes kahest liikmest. Juhatusel liikmetele käesoleva majandusaasta jooksul juhatuseliikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	77 879	233 853	2
Nõuded ja ettemaksed	183 850	144 020	3
Varud	1 657 335	1 151 929	5
Kokku käibevara	1 919 064	1 529 802	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	64 910	17 858	6
Immateriaalne põhivara	21	148	7
Kokku põhivara	64 931	18 006	
Kokku varad	1 983 995	1 547 808	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	847 436	669 487	10
Kokku lühiajalised kohustused	847 436	669 487	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 272	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	13 272	0	
Kokku kohustused	860 708	669 487	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	739 236	544 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381 239	331 340	
Kokku omakapital	1 123 287	878 321	
Kokku kohustused ja omakapital	1 983 995	1 547 808	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	Lisa nr
Müügitulu	4 402 205	3 045 517	12
Muud äritulud	73 377	59 561	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 693 753	-2 500 638	
Mitmesugused tegevuskulud	-183 785	-137 816	
Tööjõukulud	-135 630	-93 355	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 422	-5 870	
Muud ärikulud	-32 240	-7 854	
Ärikasum (kahjum)	417 752	359 545	
Finantstulud ja -kulud	-289	337	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	417 463	359 882	
Tulumaks	-36 224	-28 542	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381 239	331 340	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	417 752	359 545	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 422	5 870	6
Kokku korrigeerimised	12 422	5 870	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 694	-27 455	
Varude muutus	-505 402	-684 751	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	175 180	344 394	
Laekunud intressid	320	337	
Makstud intressid	-835	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-36 224	-28 542	
Kokku rahavood äritegevusest	48 519	-30 602	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-41 010	-15 580	
Antud laenud	-25 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-66 010	-15 580	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	120 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-120 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 298	0	
Makstud dividendid	-136 273	-107 372	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-138 571	-107 372	
Kokku rahavood	-156 062	-153 554	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	233 853	387 407	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-156 062	-153 554	
Valuutakursside muutuste mõju	88	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77 879	233 853	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2010	2 556	256	651 541	654 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	331 340	331 340
Makstud dividendid	0	0	-107 372	-107 372
30.06.2011	2 556	256	875 509	878 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	381 239	381 239
Makstud dividendid	0	0	-136 273	-136 273
30.06.2012	2 556	256	1 120 475	1 123 287

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rehvid 24 OÜ 30.06.2012 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Euro (s.o. arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber euridesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglase väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	5 aastat
Inventar, tööriistad	3-4 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrduv saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul

proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

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 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

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 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua Ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- langenud nõudluse/finantsturgude ebaliikviidsuse tõttu võib Ettevõtte varade väärtus langeda;
- Ettevõtte tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu/pakkuma teenuseid kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju Ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada Ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Sularaha kassas	205	37 395
Arvelduskontod	77 131	195 740
Muud	543	718
Kokku raha	77 879	233 853

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	113 527	98 799	
Ostjatelt laekumata arved	113 527	99 304	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-505	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36 198	31 020	4
Muud nõuded	34 125	13 482	
Laenunõuded	25 000	0	
Intressinõuded	138	0	
Viitlaekumised	8 987	13 482	
Ettemaksed	0	719	
Kokku nõuded ja ettemaksed	183 850	144 020	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2012		30.06.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	31 020	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 731	0	2 289
Sotsiaalmaks	0	6 943	0	4 331
Kohustuslik kogumispension	0	379	0	128
Töötuskindlustusmaksed	0	884	0	551
Intress	0	0	0	1
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	769
Ettemaksukonto jääk	36 198		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 198	11 937	31 020	8 069

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Müügiks ostetud kaubad	1 541 136	991 033
Ettemaksed varude eest	116 199	160 896
Kokku varud	1 657 335	1 151 929

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2010				
Soetusmaksumus	0	0	10 619	10 619
Akumuleeritud kulum	0	0	-2 597	-2 597
Jääkmaksumus	0	0	8 022	8 022
Ostud ja parendused	0	0	15 579	15 579
Amortisatsioonikulu	0	0	-5 743	-5 743
30.06.2011				
Soetusmaksumus	0	0	26 198	26 198
Akumuleeritud kulum	0	0	-8 340	-8 340
Jääkmaksumus	0	0	17 858	17 858
Ostud ja parendused	41 138	41 138	18 209	59 347
Amortisatsioonikulu	-991	-991	-11 304	-12 295
30.06.2012				
Soetusmaksumus	41 138	41 138	44 407	85 545
Akumuleeritud kulum	-991	-991	-19 644	-20 635
Jääkmaksumus	40 147	40 147	24 763	64 910

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
30.06.2010		
Soetusmaksumus	422	422
Akumuleeritud kulum	-148	-148
Jääkmaksumus	274	274
Amortisatsioonikulu	-126	-126
30.06.2011		
Soetusmaksumus	422	422
Akumuleeritud kulum	-274	-274
Jääkmaksumus	148	148
Amortisatsioonikulu	-127	-127
30.06.2012		
Soetusmaksumus	422	422
Akumuleeritud kulum	-401	-401
Jääkmaksumus	21	21

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto Toyota	16 041	2 769	13 272		EURIBOR 3 kuud+2,3	EUR	15.04.2017
Kapitalirendikohustused kokku	16 041	2 769	13 272				

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Kasutusrendikulu	67 150	48 730

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	793 753	649 024	
Võlad töövõtjatele	16 421	12 394	
Maksuvõlad	11 937	8 069	4
Muud võlad	25 325	0	
Muud viitvõlad	22 556	0	
Kapitalirendi lühiajaline kohustuse	2 769	0	8
Kokku võlad ja ettemaksed	847 436	669 487	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	1
Rehvid 24 OÜ osakapital koosneb kahest osast, mis jaguneb osanike vahel järgmiselt: TireConsult OÜ reg.nr. 12155050 osalusega 20% summas 8000 EEK IB Holding OÜ reg.nr. 11880955 osalusega 80% summas 32 000 EEK		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 30. juuni 2012 moodustas 1 120 475 euro (30. juuni 2011: 875 509 eur). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 885 175 euro (30. juuni 2011: 691 652 euro) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 235 300 euro (30. juunil 2011: 183 857 euro).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 400 982	3 045 280
Soome	683	0
Läti	0	237
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 401 665	3 045 517
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Taiwan	540	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	540	0
Kokku müügitulu	4 402 205	3 045 517
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	4 402 205	3 044 349
Reklaami teenused internetis		
Raamatupidamistarkvara edasirent	0	1 168
Kokku müügitulu	4 402 205	3 045 517

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Palgakulu	100 915	69 534
Sotsiaalmaksud	34 715	23 821
Kokku tööjõukulud	135 630	93 355
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	6

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2012		30.06.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	13 375	1 777	13 131	2 800

	01.07.2011 - 30.06.2012		01.07.2010 - 30.06.2011	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	82 263	7 322	46 992	83 831

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Arvestatud tasu	26 940	26 940

Aruande digitaalallkirjad

Rehvid 24 Osühing (registrikood: 11208554) 01.07.2011 - 30.06.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER TREIAL	Juhatuse liige	19.12.2012
EVERT KREEK	Juhatuse liige	20.12.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rehvid 24 Osühing osanikele

Oleme auditeerinud Rehvid 24 Osühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Rehvid 24 Osühing finantsseisundit seisuga 30.06.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

20.12.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Rehvid 24 Osaühing (registrikood: 11208554) 01.07.2011 - 30.06.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	20.12.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	739 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381 239
Kokku	1 120 475
Jaotamine	
Dividendideks	110 726
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 009 749
Kokku	1 120 475

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	4402205	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
TireConsult OÜ	12155050	Mäealuse 10, Tallinn, Harju maakond, Eesti	8000 EEK
IB Holding OÜ	11880955	Mäealuse 10, Tallinn, Harju maakond, Eesti	32000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5090095
Telefon	+372 6813560
Faks	+372 6813562
E-posti aadress	evert@rehvid24.ee
Veebilehe aadress	www.rehvid24.ee