

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing TAMMIKU AUTOKESKUS

registrikood: 11334916

tänava/talu nimi, Tammiku põik 1
maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41541

telefon: +372 56672699

e-posti aadress: baltser@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühingu Tammiku Autokeskus põhiliseks tegevusalaks on mootorsõidukite hooldus ja remont (EMTAK 45201) ja mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük (EMTAK 45321).

OÜ Tammiku Autokeskus ei oma välisriigis registreeritud filiaale.

2018. aastal müük ja teenuseid osutanud Eestis.

2018. aastal oli realiseerimise netokäive 147 tuh. euro, mis on 5 % suurem kui 2017.aastal, mis tekkis tellimuste koguse suurenemist 2018. aastal.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest.

Keskmine töötajate arv oli 7.

2018. aastal töötajate töötasufond oli 52,9 tuh. euro.

Juhatajale maksti 2018. aastal 4,7 tuh. euro töötasu.

Osaühingu Tammiku Autokeskus juhatuse liikmele väljamakseid ei tehtud.

Kokku aruandeaastal oli tehtud investeeringuid materiaalsesse põhivarasse 1.9 tuh. euro.

2019. aastaks on planeeritud investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ca 5 tuh. euro.

Aastaaruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmise majandusaasta tulemusi ei toimunud.

Aruandeaastal arengu- ja uurimise väljaminekuid ei tehtud.

Osaühingu juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus. Seetõttu pöörame senisest suuremat tähelepanu kulude rangele kontrollile.

Meie eesmärkideks 2019.aastal on kindlustada teenuse püsiv kasv ja omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 010	7 062
Nõuded ja ettemaksed	4 436	5 356
Nõuded ostjate vastu	4 436	4 955
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	401
Kokku varud	83 013	65 154
Tooraine ja materjal	7 526	3 807
Müügiks ostetud kaubad	75 487	61 347
Kokku käibevarad	91 459	77 572
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	15 413	21 206
Kokku põhivarad	15 413	21 206
Kokku varad	106 872	98 778
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 000	7 224
Võlad ja ettemaksed	57 647	56 939
Võlad tarnijatele	10 164	11 097
Võlad töövõtjatele	3 500	4 065
Maksuvõlad	4 949	4 661
Muud võlad	39 034	37 116
Kokku lühiajalised kohustised	62 647	64 163
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 000	7 000
Kokku pikaajalised kohustised	7 000	7 000
Kokku kohustised	69 647	71 163
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	8 948	8 948
Kohustuslik reservkapital	396	54
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 271	15 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 610	3 415
Kokku omakapital	37 225	27 615
Kokku kohustised ja omakapital	106 872	98 778

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	147 021	139 847	
Muud äritulud	9 451	13 847	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 206	-84 235	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 077	-5 036	
Tööjõukulud	-52 930	-48 682	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 685	-8 636	
Muud ärikulud	-816	-3 490	
Ärikasum (kahjum)	9 758	3 615	
Intressikulud	-148	-200	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 610	3 415	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 610	3 415	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne OÜ Tammiku Autokeskus on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile, mis põhineb rahvusvaheliselt tunnustatud raamatupidamispõhimõtetel. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kinnitatud Raamatupidamise seadusega ja neid täiendatakse Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. OÜ Tammiku Autokeskus kasutab koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid – raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu – ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud – tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude maksumus on kantud kuludesse kaalutud keskmise meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara – põhivarana bilansis kajastatakse varasid maksumusega üle 500 eurot ning kasutusajaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmisest ja võimaldavatest väljaminekutest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

- Masinad ja seadmed 20%-aastas.
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%-aastas.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalsed põhivarad bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastast on immateriaalsele põhivarale järgmised:

- Arenguväljaminekud 25%
- Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 25%

Seoses RTJ 11 muudatustega alates 2014.aastast firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Varasemate perioodide firmaväärtuse akumulieeritud kulum elimineerit aruandeperioodi alguses tema soetusmaksumuse vastu. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul. Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirend - kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved randuvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Finantskohustused - lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tugineetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekul on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatses neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäanud kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulude arvestus – 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 ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		28
Käibemaks		2 219		2 294
Üksikisiku tulumaks		309		724
Sotsiaalmaks		2 028		1 388
Kohustuslik kogumispension		70		106
Töötuskindlustusmaksed		118		121
Intress		205		0
Ettemaksukonto jääk	0		401	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 949	401	4 661

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Lühiajalised võlakirjad				
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	5 000	5 000		
Lühiajalised võlakirjad kokku	5 000	5 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenukohustused	7 000		7 000	
Pikaajalised laenud kokku	7 000		7 000	
Laenukohustised kokku	12 000	5 000	7 000	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	2 224	2 224		
Lühiajalised võlakirjad				
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	5 000	5 000		
Lühiajalised võlakirjad kokku	5 000	5 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenukohustused	7 000		7 000	
Pikaajalised laenud kokku	7 000		7 000	
Laenukohustised kokku	14 224	7 224	7 000	

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	41 680	38 054
Sotsiaalmaksud	11 250	10 628
Kokku tööjõukulud	52 930	48 682
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	12 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	4 729	6 253

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2019

Osaühing TAMMIKU AUTOKEKSKUS (registrikood: 11334916) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI GERMONENKO	Juhatuse liige	27.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 610
Kokku	27 881
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 881
Kokku	27 881

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	110878	75.42%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	35403	24.08%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	740	0.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitri Germonenko	37810102224	Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, Eesti	8948 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56672699
E-posti aadress	baltser@mail.ru