

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing TAMMIKU AUTOKESKUS

registrikood: 11334916

tänava/talu nimi, Tammiku I 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Tammiku Autokeskus asutati 09.02.2007.a., registrikood – 11334916

Juriidiline aadress: Tammiku põik 1, 41542 K-Järve

Põhilised tegevusalad on mootorsõidukite hooldus ja remont / EMTAK- 45201

Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük /45321

Aruandeaastal oli OÜ Tammiku Autokeskus müügitulu 162 118 eurot. Majandusaasta lõppes kasumiga 5 455 eurot.

OÜ Tammiku Autokeskus keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 inimest, töötasu arvestati ja maksti kokku 20 183 eurot. Seal hulgas juhatuse liikme töötasu oli 4 299 eurot.

OÜ põhieesmärgid järgmiseks majandusaastaks on positsiooni tugevdamine turul läbi osutatavate teenuste suurendamise ja kvaliteedi parandamise.

OÜ Tammiku Autokeskus olulisemad finantssuhtarvud olid:						
					2014	2013
Ärirentaablus (ärikasum / müügitulu) %					4,22%	1,30%
Puhasrentaablus (puhaskasum / müügitulu) %					3,36%	0,63%
Omakapitali tootlus ROE					43,86%	11,86%
(puhaskasum / 12 kuu keskmine omakapital) %						
Koguvara rentaablus					10,35%	2,31%
(puhaskasum / 12 kuu varade keskmine maksumus) %						

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	5 399	2 044
Nõuded ja ettemaksed	5 084	3 317
Varud	16 761	14 584
Kokku käibevara	27 244	19 945
Põhivara		
Materiaalne põhivara	24 995	33 193
Kokku põhivara	24 995	33 193
Kokku varad	52 239	53 138
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	9 297	7 331
Võlad ja ettemaksed	12 323	13 032
Kokku lühiajalised kohustused	21 620	20 363
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	15 455	23 066
Kokku pikaajalised kohustused	15 455	23 066
Kokku kohustused	37 075	43 429
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	8 948	8 948
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	761	-326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 455	1 087
Kokku omakapital	15 164	9 709
Kokku kohustused ja omakapital	52 239	53 138

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	162 118	172 810
Muud äritulud	878	1 677
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-95 975	-117 490
Mitmesugused tegevuskulud	-19 354	-22 666
Tööjõukulud	-31 484	-25 073
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 211	-6 551
Muud ärikulud	-126	-469
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 846	2 238
Intressikulud	-1 391	-1 151
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 455	1 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 455	1 087

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 846	2 238
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 211	6 551
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 013	6 651
Kokku korrigeerimised	8 198	13 202
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 320	6 322
Varude muutus	-2 177	-3 006
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	968	-2 627
Makstud intressid	-1 391	-1 151
Kokku rahavood äritegevusest	13 764	14 978
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-28 663
Antud laenud	-3 087	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 087	-28 663
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	26 005
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 322	-12 230
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 322	13 775
Kokku rahavood	3 355	90
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 044	1 954
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 355	90
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 399	2 044

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	8 948	-326	8 622
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	8 948	-326	8 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 087	1 087
31.12.2013	8 948	761	9 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 455	5 455
31.12.2014	8 948	6 216	15 164

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tammiku Autokeskus 01.01.2014 – 31.12.2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustest.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 on ümber hinnatud eurodes bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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 ettemaksed

Nõuded ostjate vastu – ostjalt 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 immateriaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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 aruandeaasta algusest firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Varasemate perioodide firmaväärtuse akumuliseeritud kulum elimineeriti 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.

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 rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 väljamineku näol 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 nüüdiseväärtuses.

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 järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

Igal majandusaastal kajastatakse reservkapitali vähemalt 5% puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 10% aktsiakapitalist.

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 kaasnedä 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas ja pangakontod	5 399	2 044
Kokku raha	5 399	2 044

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 878	703
Üksikisiku tulumaks	611	482
Erisoodustuse tulumaks		29
Sotsiaalmaks	1 120	1 330
Kohustuslik kogumispension	113	101
Töötuskindlustusmaksed	120	118
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 842	2 763

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	31 183	7 599	38 782
Akumuleeritud kulum	-16 275	-4 775	-21 050
Jääkmaksumus	14 908	2 824	17 732
Ostud ja parendused	28 663		28 663
Amortisatsioonikulu	-5 202	-1 349	-6 551
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-5 767	-884	-6 651
31.12.2013			
Soetusmaksumus	54 079	6 715	60 794
Akumuleeritud kulum	-21 477	-6 124	-27 601
Jääkmaksumus	32 602	591	33 193
Ostud ja parendused	129	884	1 013
Muud ostud ja parendused	129	884	1 013
Amortisatsioonikulu	-8 312	-899	-9 211
31.12.2014			
Soetusmaksumus	54 079	6 715	60 794
Akumuleeritud kulum	-29 660	-6 139	-35 799
Jääkmaksumus	24 419	576	24 995

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	1 677	1 677		
Kapitalirendikohustused kokku	23 075	7 620	15 455	
Laenukohustused kokku	24 752	9 297	15 455	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	30 397	7 331	23 066	
Laenukohustused kokku	30 397	7 331	23 066	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 872	6 872
Võlad töövõtjatele	1 598	1 598
Maksuvõlad	3 842	3 842
Muud võlad	11	11
Kokku võlad ja ettemaksed	12 323	12 323
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 978	8 978
Võlad töövõtjatele	1 291	1 291
Maksuvõlad	2 763	2 763
Kokku võlad ja ettemaksed	13 032	13 032

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Palk	1 261	1 013
Juhatuse liikmete palk	337	278
Kokku võlad töövõtjatele	1 598	1 291

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	136 780	172 810
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	136 780	172 810
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	25 338	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	25 338	0
Kokku müügitulu	162 118	172 810
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	162 118	172 810

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	2 125	9 375
Elektrienergia	2 125	2 173
Kütus	0	7 202
Mitmesugused bürookulud	5 730	13 127
Lähetuskulud	4 340	164
Muud	7 159	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 354	22 666

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	24 482	19 104
Sotsiaalmaksud	7 002	5 969
Kokku tööjõukulud	31 484	25 073
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud isikutele väljamaksid ei tehtud soodustusi ja ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2015

Osaühing TAMMIKU AUTOKEKUS (registrikood: 11334916) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI GERMONENKO	Juhatuse liige	21.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 455
Kokku	6 216

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	153478	94.67%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	8640	5.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitri Germonenko	37810102224	Eesti	8948 EUR

Sidevahendid

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