

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Rehvid Pluss OÜ

registrikood: 11339888

tänavatalu nimi, Vana-Tartu mnt. 74
maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

telefon: +372 56666409

e-posti aadress: info@rehvidpluss.com

veebilehe aadress: www.rehvidpluss.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Osakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Rehvid Pluss OÜ on tegutsenud aastast 2007 ja kuulub ülemaailmsesse rehviketti Firststop. Meie peamiseks tegevusalaks on mootorsõidukite osade ja lisaseadmete, eelkõige rehvide

müük. Rehvid Pluss OÜ on maailma suurimate rehvitootjate Bridgestone Corporation ja Toyo Tire & Rubber Co., Ltd. kaubamärkide ametlik edasimüüja Eestis. Oma peamisel tegevusalal on ettevõtte tegevus ennast õigustanud. Ettevõtte tegevust iseloomustab hooajalisus.

Olulised sündmused majandusaastal

2016 alustasime koostööd rahvusvahelise korporatsiooniga Toyo Tire Europe GmbH ja oleme nüüd kaubamärgi TOYO ainuesindaja Eestis.

Rehvide müügihind langes jätkuvalt ka 2016 aastal.

Tulud, kulud, kasum, käive

2016 aastal Rehvid Pluss OÜ oli äritulud kokku 3 883 170 (2015: 3 061 048 eurot) kasvades võrreldes eelmise aastaga 27% (2015: 69%). Peamine tegevusala, uute rehvide ja velgede müük, moodustas müügitulust 89% (2015: 91%). 2016 aastal müüdud uutest rehvidest moodustab Rehvid Pluss OÜ turuosa Eestis Europoli andmetel 16% (allikas Europol 2016 EE)

Puhaskasum majandustegevusest aastal 2016 on eurot 81 912 (2015: 91 515 eurot), mis võrreldes eelmise aastaga on langenud 10% (2015: + 215%).

Peamised finantssuhtarvud

FINANTSNÄITAJAD 2016-2012	2016	2015	2014	2013	2012
Müügitulu	3 883 170	3 057 348	1 814 686	1 600 662	1 315 306
Käibekasv	27%	68%	13%	22%	134%
Brutokasum	598514	495 595	340 016	256 047	170 760
Brutokasumikasv	21%	46%	33%	50%	138%
Ärikasum/-kahjum	86 550	99 096	38 311	76 931	59 305
Maksueelne kasum/kahjum	81 912	91 515	31 743	74 831	56 170
Puhaskasum/-kahjum	81 912	91 515	29 085	74 299	54 841
Puhaskasumi muutus	-10%	215%	-61%	35%	187%
Brutorentaablus	15%	16%	19%	16%	13%
Puhasrentaablus	2%	3%	2%	5%	4%
Opereerimisrentaablus	2%	3%	2%	5%	5%
Maksueelse kasumi marginaal	2%	3%	2%	5%	4%
Maksevõime kordaja	1,20	0,00	0,97	1,10	1,22
Varude käibekiirus (kordaja)	6,53	8,93	5,07	4,64	8,04
Varade tootlus (ROA)	7%	11%	4%	13%	18%
Omakapitali tootlus (ROE)	24%	36%	18%	52%	74%

Omakapitali osakaal	29%	32%	24%	25%	24%
Müügitulu töötaja kohta	298 705	254 779	181 469	200 083	219 218
EBITDA	172 054	160 435	80 794	96 616	72 505
EBITDA marginaal	4%	5%	4%	6%	6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibekasv % = (müügitulu 2016 - müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

Brutokasum = müügitulu – realiseeritud toodete kulud

Brutokasumikasv % = (brutokasum 2016 - Brutokasum 2015) / Brutokasum 2015 * 100

Puhaskasumi muutus % = (puhaskasum 2016 - puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 100

Brutorentaablus % = brutokasum / müügitulu

Puhasrentaablus % = puhaskasum / müügitulu * 100%

Opereerimisrentaablus % = ärikasum / müügitulu * 100%

Maksueelse kasumi marginaal = Maksueelne kasum / müügitulu * 100

Maksevõime kordaja = käibevarad / lühiajalised kohustused

Varude käibekiirus (kordaja) = müügitulu / varud

ROA % = (puhaskasum / varad kokku) * 100

ROE % = (puhaskasum / omakapital kokku) * 100

Omakapitali osakaal % = omakapital / bilansimaht * 100%

EBITDA = ärikasum + amortisatsioon

EBITDA marginaal = EBITDA / müügitulu * 100%

Kliendid

Rehvid Pluss OÜ kliendibaas suureneb iga-aastaselt, 2016 aastal saime juurde 5460 uut klienti (2015: 3790 uut klienti). Meie kliendibaasist teeb iga aasta ostu keskmiselt 41% kliendibaasis olevatest klientidest. Kliendibaasi iga-aastane suurenemine tähendab ka jätkusuutliku käibekasvu järgnevatel aastatel.

Kliendid.	2016	2015	2014	2013	2012
Lisandunud uusi kliente	5460	3790	1387	1448	1078

Personal

Rehvid Pluss OÜ keskmine töötajate arv oli 13 töötajat. Aruandeaastal olid tööjõukulud 220 960 eurot.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 85 617 eurot.

Ettevõtte väärtus

Rehvid Pluss OÜ väärust hindab juhatus esmakordselt, selle hindamise eesmärgiks ei ole pelgalt ettevõtte tänase turuhinna kaardistamine, vaid ka võimalike tulevikutsenaariumite analüüs ning ka kasvuperioodis ettevõtte tegutsemise tulemi kasulikkuse hindamine.

Eksisteerib mitmeid ettevõtete väärtuse hindamise meetodeid ja nende edasiarendusi, nii rohkem- kui ka vähemlevinuid, sõltuvalt nende keerukuse tasemest. Leidsime, et kõige täpsem ja õiglasem on hinnata ettevõtte väärtust turuväärtuses. Võrdlusesse võtsime samal tegevusalal tegutseva ettevõtte kes on börsil noteeritud ning ja nende majandustulemused on lihtsasti kättesaadavad ja võrreldavad Rehvid Pluss OÜ-ga.

	2016	2015	2014
Rehvid Pluss OÜ väärtus	1 277 882	1 088 530	682 106

Ettevõtte väärtuse hindamisel kasutatud meetoodika:

VE = Võrreldav ettevõtte RP= Rehvid Pluss OÜ

VE aktsia õiglane hind = VE omakapital / VE aktsiate koguarv

VE väärtuse kordaja = VE aktsia turuhind / VE aktsia õiglane hind

RE turuväärtus = RE omakapital x VE väärtuse kordaja

EV/EBITDA abil sooritame kontrolli kas Rehvid Pluss OÜ turuhind on võrreldava ettevõtte ja teiste turul tegutsevate ettevõtetega võrreldes odav või kallis.

	RP	VE
EBITDA	172 054	15 400 000
EV	1 442 459	236 170 992
EV/EBITDA	8,38	15,34

EV Ettevõtte väärtus = aktsiate väärtus (Market Cap) + laenud – raha (Net Debt)

EV/EBITDA = EV / EBITDA (annab tasuvusaja, kui mitme aastaga saab investor oma raha tagasi)

EV/EBITDA kontrollist selgub, et Rehvid Pluss OÜ väärtuse EV/EBITDA kordaja on 8,26 ning Euroopa börsil noteeritud ettevõtte kordaja 15,34. Sellest võime järeldada, et võrreldes Euroopa börsil noteeritud ettevõttega, võiks Rehvid Pluss OÜ väärtus olla 1,27M€ asemel isegi 2,63M€.

Selle sektori Euroopa EV/EBITDA keskmine kordaja on 12,2 .

Plaanid 2017

2017 majandusaasta tuleb Rehvid Pluss OÜ-le järjekordne kasvuaasta. 2016 aastal hakkasid tõusma rehvide tootmiseks kasutatavad toorainehinnad mis mõjutavad ka rehvide omahinna kallinemist. Rehvihindade kallinemine jätkub ka 2017 aastal ning muudab ka laosolevad tooted väärtuslikumaks.

Aprillis avame teeninduspunkti Tartus, Aardla 23C mis tõstab ettevõtte usaldusväärsust ja kliendiportfelli. Alustame otsinguid ja ettevalmistusi uue teeninduspunkti rajamiseks ning kauplemisvõrgu suurendamiseks.

Proгноosime käibekasvuks vähemalt 25%.

Pikaajalised plaanid

Peamine eesmärk on saavutada ettevõtte 100%-300% aastane käibekasv, Rehvid Pluss OÜ-l on olemas selleks vajalikud väljundid ning IT arendus, kuid peamiseks arengu kiiruse määrajaks on vähene kapitalimaht.

Eestis soovime avada teeninduspunktid olulisemates piirkondades: Pärnu, Narva, Lasnamäe ja Mustamäe. Internetikaubanduse osatähtsus suureneb ettevõttes lähiaastatel tugevalt, sellega seoses plaanime avada mitmed Euroopa klientidele suunatud internetipoed.

Plaanis on lähiaastatel restruktureerida logistika ning laomajandus millega saavutatakse madalam toote laohind ja suurem marginaalitulu.

Plaanime tulevikus vahetada finantsaruandluse standardi RTJ-lt ümber IFRS-iks, see on üheks ettevalmistavaks sammuks, ja valmisolek võimalusel noteerida ettevõtte börsil. Kuna börsile minek on ettevõtte jaoks veel kauge plaan siis IFRS standard annab esialgse võimaluse selgemalt opereerida välisettevõtetega.

Kokkuvõte

Majandusaastal saavutatud tulemust hindab Rehvid Pluss OÜ juhatus väga positiivseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 661	16 920	
Nõuded ja ettemaksed	330 356	222 270	2
Varud	594 679	342 484	3
Kokku käibevarad	951 696	581 674	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0	
Materiaalsed põhivarad	145 805	163 092	5
Immateriaalsed põhivarad	60 602	53 346	6
Kokku põhivarad	208 907	216 438	
Kokku varad	1 160 603	798 112	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	160 646	135 545	8
Võlad ja ettemaksed	634 087	384 030	9
Kokku lühiajalised kohustised	794 733	519 575	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 594	24 971	8
Kokku pikaajalised kohustised	30 594	24 971	
Kokku kohustised	825 327	544 546	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250 552	159 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 912	91 515	
Kokku omakapital	335 276	253 566	
Kokku kohustised ja omakapital	1 160 603	798 112	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 883 169	3 057 348	11
Muud äritulud	51 309	3 701	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 284 656	-2 553 484	12
Mitmesugused tegevuskulud	-256 789	-163 541	
Tööjõukulud	-220 960	-182 902	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-85 504	-61 338	
Muud ärikulud	-19	-687	
Ärikasum (kahjum)	86 550	99 097	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-3 650	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-990	-7 582	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	81 912	91 515	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 912	91 515	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rehvid Pluss raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2016 ja lõppes 31. detsembril 2016.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Tegemist on aruande lühendatud versiooniga.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha ning kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna real "muud tegevuskulud". Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud – ja kulud".

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus ületab arvelevõtmise alampiiri ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara

objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügiikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selles perioodis, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügiikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Muu immateriaalne põhivara

Immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- a) varaobjekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- b) on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu;
- c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

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

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Kui on asjaolusid, mis viitavad, et immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on välja toodud omakapitali lisas. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	189 463	189 463	
Ostjatelt laekumata arved	189 463	189 463	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	81	81	4
Muud nõuded	120 951	120 951	
Ettemaksed	19 861	19 861	
Tulevaste perioodide kulud	16 492	16 492	
Muud makstud ettemaksed	3 369	3 369	
Kokku nõuded ja ettemaksed	330 356	330 356	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	132 313	132 313	
Ostjatelt laekumata arved	132 313	132 313	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47	47	
Muud nõuded	87 366	87 366	
Ettemaksed	2 544	2 544	
Tulevaste perioodide kulud	2 544	2 544	
Kokku nõuded ja ettemaksed	222 270	222 270	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	594 679	342 484
Müügiks ostetud kaubad	594 679	342 484
Kokku varud	594 679	342 484

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 072		6 494
Üksikisiku tulumaks		6 146		5 702
Erisoodustuse tulumaks		310		
Sotsiaalmaks		12 267		11 092
Kohustuslik kogumispension		833		591
Töötuskindlustusmaksed		889		807
Ettemaksukonto jääk	81		47	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	81	23 517	47	24 686

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	57 547	7 482	99 862	164 891	93 413	0	0	258 304
Akumuleeritud kulum	-26 655	-5 258	-33 651	-65 564	-26 150	0	0	-91 714
Jääkmaksumus	30 892	2 224	66 211	99 327	67 263	0	0	166 590
Ostud ja parendused	37 732	4 859	2 651	45 242	12 076			57 318
Amortisatsioonikulu	-13 000	-1 777	-19 585	-34 362	-19 787	0	0	-54 149
Müügid	-6 667	0	0	-6 667	0	0	0	-6 667
31.12.2015								
Soetusmaksumus	95 279	12 341	102 512	210 132	105 488	0	0	315 620
Akumuleeritud kulum	-46 322	-7 035	-53 235	-106 592	-45 936	0	0	-152 528
Jääkmaksumus	48 957	5 306	49 277	103 540	59 552	0	0	163 092
Ostud ja parendused		2 321	23 660	25 981	27 502	0	0	53 483
Amortisatsioonikulu	-2 799	-2 219	-22 075	-27 093	-26 287			-53 380
Müügid	-17 390			-17 390				-17 390
31.12.2016								
Soetusmaksumus	77 889	14 662	126 172	218 723	132 990	0	0	351 713
Akumuleeritud kulum	-49 121	-9 254	-75 310	-133 685	-72 223			-205 908
Jääkmaksumus	28 768	5 408	50 862	85 038	60 767	0	0	145 805

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	11 667	8 672
Transpordivahendid	11 667	8 672
Kokku	11 667	8 672

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	21 788	21 788
Akumuleeritud kulum	-153	-153
Jääkmaksumus	21 635	21 635
Ostud ja parendused	38 899	38 899
Amortisatsioonikulu	-7 188	-7 188
31.12.2015		
Soetusmaksumus	60 725	60 725
Akumuleeritud kulum	-7 379	-7 379
Jääkmaksumus	53 346	53 346
Ostud ja parendused	32 134	32 134
Amortisatsioonikulu	-24 878	-24 878
31.12.2016		
Soetusmaksumus	92 859	92 859
Akumuleeritud kulum	-32 257	-32 257
Jääkmaksumus	60 602	60 602

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	24 972	4 269	20 703	6 kuu EURIBOR 0,032% + 2,20%	EUR	2020
Kapitalirent	4 390	3 499	891	EURIBOR 3 kuud+2.99	EUR	2018
Kapitalirendikohustised kokku	29 362	7 768	21 594			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	39 382	14 411	24 971	6 kuu EURIBOR +2.2-4%	EUR	2016-2020
Kapitalirendikohustised kokku	39 382	14 411	24 971			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	45 000	61 277
Kokku	45 000	61 277

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	147 978	147 978			6 kuu EURIBOR + 3%	EUR	01.02.2017	
Lühiajalised laenud kokku	147 978	147 978						
Kapitalirendikohustised kokku	29 362	7 768	21 594					7
Muud laenukohustised								
Muud laenukohustised kokku	13 900	4 900	9 000					14
Laenukohustised kokku	191 240	160 646	30 594					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	121 134	121 134			6 kuu EURIBOR + 3%	EUR	01.02.2016	
Lühiajalised laenud kokku	121 134	121 134						
Kapitalirendikohustised kokku	39 382	14 411	24 971					
Laenukohustised kokku	160 516	135 545	24 971					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015

Muud varad	286 000	
Kokku	286 000	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	594 117	594 117	
Võlad töövõtjatele	13 676	13 676	
Maksuvõlad	23 517	23 517	4
Saadud ettemaksed	2 777	2 777	
Kokku võlad ja ettemaksed	634 087	634 087	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	337 772	337 772	
Võlad töövõtjatele	21 572	21 572	
Maksuvõlad	24 686	24 686	
Kokku võlad ja ettemaksed	384 030	384 030	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Rehvid pluss OÜ jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2016 moodustas 332464 eurot (31. detsember 2015: 250754 eurot). Dividendide väljamaskmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 265971 eurot (31. detsember 2015: 200739 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 66493 (31. detsembril 2015: 50015 eurot).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 883 169	3 057 348
Kokku müügitulu	3 883 169	3 057 348
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	3 606 450	2 818 263
Teenuste müük	276 719	239 085
Kokku müügitulu	3 883 169	3 057 348

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 150 281	2 494 801
Energia	0	2 951
Kütus	0	2 951
Alltöövõtutööd	7 400	1 360
Transpordikulud	107 953	51 613
Logistikakulud	19 022	2 759
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 284 656	2 553 484

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	160 079	109 554
Sotsiaalmaksud	57 393	70 980
Pensionikulu	3 488	2 368
Kokku tööjõukulud	220 960	182 902
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	12

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		
Emaettevõtja	10 000	1 000
Sidusettevõtja		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 900	

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Sidusettevõtjad	1 511	3 996

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 600	9 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Rehvid Pluss OÜ (registrikood: 11339888) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN SUUREKIVI	Juhatuse liige	02.08.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rehvid Pluss OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Rehvid Pluss OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 7 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Nõuded ja ettemaksed sisaldavad nõuet Michelin Polska S.A. vastu summas 40 299 eurot. Ülevaatus käigus ei õnnestunud meil saada piisavat kindlustunnet nimetatud nõude laekumise tõenäosuse kohta.

Rehvid Pluss OÜ on kajastanud aruandeaastal tuludes 49 071 eurot, mis koosneb First Stop Europe NV poolt aruandeaastal tasuta antud põhivarast summas 9 071 eurot ning sama ettevõtte lepingujärgsest kohustusest teha veel täiendav investeering summas 40 000 eurot. Meie hinnangul ei ole nimetatud summa kajastamine tuludes kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutvas lõigus kirjeldatud asjaolu mõju või võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Rehvid Pluss OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Rosenberg

Vandeaudiitori number 494

KR Finants OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 237

Nurga, Vaimõisa küla, Märjamaa vald, Rapla maakond, 78205

18.08.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Rehvid Pluss OÜ (registrikood: 11339888) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA ROSENBERG	Vandeaudiitor	18.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 912
Kokku	332 464
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	332 464
Kokku	332 464

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 912
Kokku	332 464

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	3606451	92.87%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	218348	5.62%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	58370	1.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Kermon	38603300299	Rae küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	741 EUR (Lihtomand)
Osaühing NUP LOGISTIKA	10933939	Assaku alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	511 EUR (Lihtomand)
Suurekivi Invest OÜ	12387240	Assaku alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1304 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56666409
E-posti aadress	info@rehvidpluss.com
Veebilehe aadress	www.rehvidpluss.com