

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: IDline OÜ

registrikood: 11364389

tänava/talu nimi, Purje 10

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80029

telefon: +372 56659044

e-posti aadress: ott@parnumoto.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

IDLINE OÜ on äriühing, mis müüb ja remondib mootorrataid, ATV-sid ja muid väikesema mootorimahuga sõiduvahendeid. 2015.a aastal jätkas IDLINE OÜ tegevust väikemootorsõidukite müügi ja remonditeenuse osutamisega ning loodab aastal 2016 suurendada kauba valikut ja sellega tõsta oma müügitulu ning veelgi laiendada püsiklientide nimekirja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 274	11 305	2
Nõuded ja ettemaksed	14 795	6 866	
Varud	64 763	63 801	
Kokku käibevara	81 832	81 972	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 259	15 708	4
Kokku põhivara	3 259	15 708	
Kokku varad	85 091	97 680	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 270	
Võlad ja ettemaksed	15 265	70 360	
Kokku lühiajalised kohustused	15 265	72 630	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	48 459	9 373	
Kokku pikaajalised kohustused	48 459	9 373	
Kokku kohustused	63 724	82 003	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 865	36 930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 690	-24 065	
Kokku omakapital	21 367	15 677	
Kokku kohustused ja omakapital	85 091	97 680	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	259 057	208 509	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-209 834	-197 950	
Brutokasum (-kahjum)	49 223	10 559	
Üldhalduskulud	-40 767	-47 938	
Muud äritulud	4	13 541	
Muud ärikulud	-2 125	-8	
Ärikasum (kahjum)	6 335	-23 846	
Intressikulud	-645	-219	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 690	-24 065	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 690	-24 065	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 335	-23 846
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 545	1 149
Kokku korrigeerimised	1 545	1 149
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 895	3 639
Varude muutus	-962	31 055
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 669	15 923
Kokku rahavood äritegevusest	-7 646	27 920
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 259	-16 500
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 741	-16 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 162	0
Saadud laenude tagasimaksed	-11 643	0
Makstud intressid	-645	-219
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 126	-219
Kokku rahavood	-9 031	11 201
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 305	104
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 031	11 201
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 274	11 305

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	36 930	39 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-24 065	-24 065
31.12.2014	2 556	256	12 865	15 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 690	5 690
31.12.2015	2 556	256	18 555	21 367

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IDline OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2015. aasta majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtte lähtub arvestuspõhimõtete valikul ja aruannete koostamisel vastavates Raamatupidamise Toimkonna juhendites kirjeldatud põhimõtetest. Raamatupidamise aasta-aruande koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist ja RTJ kirjeldatud põhimõtetest.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektselt kasutamisest või kasutamata jätmisest. Vea võib põhjustada näiteks arvutus- või süsteemiviga, arvestuspõhimõtte ebakorrektn rakendamine vms. majandusaasta aruande koostamisel eelmistes perioodides vigu ei leitud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse 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

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Liidu Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Liidu Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse 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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu

lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsest tootmismahust lähtudes. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse soetamisel 100%-liselt kulusse. 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 kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Immateriaalsel põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslike kohustustena on aruande lisas välja toodud maksimaalsed võimalikud dividendid.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital summas 256 eurot. Edaspidised sissemaksed reservkapitali puuduvad. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2008 - 2014 aastal kehtis maksumäär 21/79) 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Panga konto 4939	1 522	10 679
Panga konto 4475	583	23
Kaardimakse terminaal	62	603
Kassa	107	0
Kokku raha	2 274	11 305

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		275	1 182	
Üksikisiku tulumaks		124		181
Sotsiaalmaks		555		734
Kohustuslik kogumispension		29		39
Töötuskindlustusmaksed		23		41
Ettemaksukonto jääk	2 172		573	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 172	1 006	1 755	995

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 216	2 216	0		2 216
Akumuleeritud kulum	-1 859	-1 859	0		-1 859
Jääkmaksumus	357	357	0		357
Ostud ja parendused	16 500	16 500	0		16 500
Amortisatsioonikulu	-1 149	-1 149	0		-1 149
31.12.2014					
Soetusmaksumus	18 716	18 716	0		18 716
Akumuleeritud kulum	-3 008	-3 008	0		-3 008
Jääkmaksumus	15 708	15 708	0		15 708
Ostud ja parendused	0		3 259	3 259	3 259
Muud ostud ja parendused	0		3 259	3 259	3 259
Amortisatsioonikulu	-1 545	-1 545	0		-1 545
Müügid	-14 163	-14 163	0		-14 163
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 216	2 216	3 259	3 259	5 475
Akumuleeritud kulum	-2 216	-2 216	0		-2 216
Jääkmaksumus	0	0	3 259	3 259	3 259

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	12 000	0
Transpordivahendid	12 000	0
Kokku	12 000	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	259 057	207 809
Soome	0	700
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	259 057	208 509
Kokku müügitulu	259 057	208 509
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45401 Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	259 057	208 509
Kokku müügitulu	259 057	208 509

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 068	4 770
Sotsiaalmaksud	3 873	3 005
Ettevõtte töötuskindlustuskulud	65	0
Muud	4	0
Kokku tööjõukulud	12 010	7 775
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 459	48 459

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	476	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

IDline OÜ (registrikood: 11364389) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OTT HÜNNEV	Juhatuse liige	06.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 690
Kokku	18 555
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka	18 555
Kokku	18 555

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	45401	259057	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ott Hünnev	38604274236		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56659044
E-posti aadress	ott@parnumoto.ee