

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 22.07.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Auto Cardan OÜ

registrikood: 12137069

tänava/talu nimi, Paneeli 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postishtnumber: 11415

telefon: +372 6555684

e-posti aadress: anton@autocardan.eu

autocardan.eu

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Muud võlad	12
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 13 Osakapital	12
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Muud äritulud	13
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 18 Tööjõukulud	14
Lisa 19 Muud ärikulud	14
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 21 Seotud osapooled	15



Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 22.07.2011 – 31.12.2012 mootorsõidukite ja nende varuosade hulgimüügiga ning mootorsõidukite hooldusega (EMTAK kood 45191, 45311 ja 45201). Järgmisel majandusaastal jätkatakse sama tegevusalaga. Juhatuse liige tasu majandusaastal ei saanud.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	22.07.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 572	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	69 773	0	3, 4, 5
Varud	81 614	0	6
Kokku käibevara	156 959	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	70 356	0	7
Kokku põhivara	70 356	0	
Kokku varad	227 315	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	86 585	0	8
Sihtfinantseerimine	27 739	0	12
Kokku lühiajalised kohustused	114 324	0	
Kokku kohustused	114 324	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 491	0	
Kokku omakapital	112 991	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	227 315	2 500	



Kasumiaruanne

(eurodes)

	22.07.2011 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	834 179	14
Muud äritulud	4 237	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-608 147	16
Mitmesugused tegevuskulud	-59 970	17
Tööjõukulud	-54 698	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 065	
Muud ärikulud	-58	19
Ärikasum (kahjum)	110 478	
Finantstulud ja -kulud	13	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	110 491	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 491	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	22.07.2011 - 31.12.2012	22.07.2011 - 22.07.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	841 946	0	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-796 603	0	
Väljamaksed töötajatele	-32 160	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-28	0	
Muud rahavood äritegevusest	10 124	0	
Kokku rahavood äritegevusest	23 279	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 220	0	
Antud laenud	-23 500	0	
Antud laenude tagasimaksed	23 500	0	
Laekunud intressid	13	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 207	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	39 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-39 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	3 072	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 072	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 572	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
22.07.2011	2 500		2 500
Korrigeeritud saldo 22.07.2011	2 500		2 500
22.07.2011	2 500		2 500
Korrigeeritud saldo 22.07.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		110 491	110 491
31.12.2012	2 500	110 491	112 991



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud intressid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 0

- a) masinad ja seadmed 8-20%,
- b) transpordivahendid 15-25%,
- c) muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,

Finantskohustused



Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Varade ja mitterahaline sihtfinantseerimine kajastatakse brutomeetodil. Saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglasest väärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse saadud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Finantsabi kajastatakse tuluna siis, kui saadaolevat finantsabi saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning on kindel selle finantsabi laekumine.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist. Valitsuse sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Valitsuselt saadud kustutatava laenu arvestus toimub valitsuse sihtfinantseerimise arvestusreeglite kohaselt ainult sellisel juhul, kui ettevõtte on kindel alus arvata, et ta rahuldab kokkulepitud tingimused, mille tulemusena laen kustutatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriiliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Auto Cardan OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	22.07.2011
Sularaha kassas	450	0
Arvelduskontod	5 122	2 500
Kokku raha	5 572	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	62 854	62 854		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25		
Ettemaksed	151	151		
Tulevaste perioodide kulud	151	151		
Muud nõuded	6 743	6 743		
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 773	69 773		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	62 854
Kokku nõuded ostjate vastu	62 854

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 879
Üksikisiku tulumaks		819
Sotsiaalmaks		1 594
Kohustuslik kogumispension		77
Töötuskindlustusmaksed		203
Intress		57
Ettemaksukonto jääk	25	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25	4 629

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	79 497
Ettemaksed varude eest	2 117
Kokku varud	81 614



Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	10 900	44 301	55 201	20 220	75 421
Muud ostud ja parendused	10 900	44 301	55 201	20 220	75 421
Amortisatsioonikulu	-1 272	-2 108	-3 380	-1 685	-5 065
31.12.2012					
Soetusmaksumus	10 900	44 301	55 201	20 220	75 421
Akumuleeritud kulum	-1 272	-2 108	-3 380	-1 685	-5 065
Jääkmaksumus	9 628	42 193	51 821	18 535	70 356

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	23 216	23 216		
Võlad töövõtjatele	7 526	7 526		
Maksuvõlad	4 629	4 629		
Muud võlad	23 214	23 214		
Muud viitvõlad	23 214	23 214		
Saadud ettemaksed	28 000	28 000		
Muud saadud ettemaksed	28 000	28 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	86 585	86 585		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012
Kokku võlad tarnijatele	23 216

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012
Töötasude kohustus	4 831
Puhkusetasude kohustus	2 695
Kokku võlad töövõtjatele	7 526

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	23 214	23 214		
Kokku muud võlad	23 214	23 214		

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	32 000	-4 261	27 739
Kokku sihtfinantseerimine	32 000	-4 261	27 739

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	22.07.2011
Osakapital	2 500	2 500

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	22.07.2011 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	834 179
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	834 179
Kokku müügitulu	834 179
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Kokku müügitulu	834 179

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	22.07.2011 - 31.12.2012
Tulu sihtfinantseerimisest	4 237
Kokku muud äritulud	4 237

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	22.07.2011 - 31.12.2012
Tooraine ja materjal	41 313
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	541 390
Alltöövõtutööd	2 322
Transpordikulud	11 129
Üür ja rent	1 680
Muud	10 313
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	608 147



Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	22.07.2011 - 31.12.2012
Üür ja rent	21 973
Energia	8 012
Elektrienergia	949
Soojusenergia	1 322
Kütus	5 741
Mitmesugused bürookulud	6 657
Lähetuskulud	2 780
Muud	20 548
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 970

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	22.07.2011 - 31.12.2012
Palgakulu	40 719
Sotsiaalmaksud	13 979
Kokku tööjõukulud	54 698
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	22.07.2011 - 31.12.2012
Kahjum valuutakursi muutustest	1
Trahvid, viivised ja hüvitised	57
Kokku muud ärikulud	58

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	22.07.2011 - 31.12.2012
Intressitulud	13
Intressitulude hoiustelt	13
Kokku finantstulud ja -kulud	13

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Auto Cardan SIA
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 718	10 394

22.07.2011 - 31.12.2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	29 760	1 718	23 500	23 500

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 491
Kokku	110 491
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	110 491
Kokku	110 491

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	617641	74.04%	Jah
Muude mootorsõidukite müük	45191	213355	25.58%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	3183	0.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anton Pani	38108020217	Valge tn 18-B2-19, Eesti	500 EUR
Agris Karklinš		Ventas, Sejas novads, LV-2142, Läti	2000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6555684
E-posti aadress	anton@autocardan.eu