

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: arTRock OÜ

registrikood: 12625662

tänavatalu nimi, Pargi tn.

maja ja korteri number: 1-4

küla: Vao küla

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 46230

e-posti aadress: artur.alimov@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing arTRock on asutatud 21.08.2014 usaldusühingu osaühinguks ümberkujundamise tulemusel. Majandusarvestuse perioodiks on kalendriaasta.

Juhatuse liige Artur Alimov esindab osaühingut üksinda. Talle makstakse töölepingu alusel töötasu. Juhatuse liikmeks oleku eest tasu ei maksta. 2016. aastal firmas rohkem töötajaid ei olnud. 2017. aastal on arTRock OÜ-l kavas palgata üks töötaja juurde.

Firma põhitegevusalaks on mootorsõidukite hooldus ja remont. Ettevõtte tegutseb Tamsalu vallas Uudekülä.

2016. aastal soetas arTRock OÜ liisinglepinguga auto ja töövahendiks uue tõstuki. 2017. aastal on plaanis soetada diagnostikaseade.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 748	9 334	
Nõuded ja ettemaksed	945	1 042	
Kokku käibevarad	7 693	10 376	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 032	0	3
Kokku põhivarad	14 032	0	
Kokku varad	21 725	10 376	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 772	0	4
Võlad ja ettemaksed	5 169	3 825	2,5
Kokku lühiajalised kohustised	6 941	3 825	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 159	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	5 159	0	
Kokku kohustised	12 100	3 825	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 043	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 074	4 043	
Kokku omakapital	9 625	6 551	
Kokku kohustised ja omakapital	21 725	10 376	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	61 713	77 527	6
Muud äritulud	762	2 428	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 641	-58 851	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 768	-9 819	
Tööjõukulud	-6 915	-7 241	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-958	0	3
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	3 193	4 043	
Intressikulud	-119	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 074	4 043	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 074	4 043	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu arTRock 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimikonna poolt välja antud juhendid. Eesmärk on kajastada asjakohaselt ja tõepäraselt raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Osaühing arTRock kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aruanded on koostatud eurodes ühe euro täpsusega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud 2011.aastal muudetud Raamatupidamise Toimikonna juhendeid.

Vigade korrigeerimine

Väheoluliste vigade avastamisel ei korrigeerita tagasiulatavalt eelneva perioodi võrdlusandmeid, vaid kajastatakse vea mõju jooksva aasta aruannetes.

Olulise vea avastamisel korrigeeritakse tagasiulatavalt eelmise perioodi võrdlusandmeid. Väga ränga vea korral võib üldkoosolek eelmise aruande tagasi kutsuda ja koostatakse uus aruanne.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja pangakonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 365 päeva, kantakse kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud lühiajalised nõuded ja ettemaksed.

Kõiki muid nõudeid (laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), v.a.edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Ostjate ettemakseid kajastatakse netomeetodil (ilma käibemaksuta). Netomeetodi kasutamine võimaldab lihtsamalt kontrollida käibemaksu õigsust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine.

Materiaalne põhivara on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatav vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse ostuhetkel kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse soetamisel arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses.

Parendused.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara mõistele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tegeliku tööeaga ja kasutamisega.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	10
muu põhivara	5

Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära. Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, eeldatakse amortiseerimisel, et põhivara lõppväärtus on null.

Vara väärtuse test.

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest maksumusest. Igal bilansipäeval hindab äriühingu juhtkond kriitiliselt, kas on märke vara väärtuse langemise kohta. Kui esineb vara võimalikule väärtuse langemisele viitav asjaolu, viiakse läbi vara väärtuse test. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allhindluse kulu vähendamisenä.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, lühi-ja pikaajalised kohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt kehtivatele seadustele.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

arTRock OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda
- tegevjuhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	76	628
Üksikisiku tulumaks	161	158
Sotsiaalmaks	284	271
Kohustuslik kogumispension	17	16
Töötuskindlustusmaksed	21	20
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	559	1 093

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	12 500	12 500	2 490	14 990
Amortisatsioonikulu	-832	-832	-126	-958
31.12.2016				
Soetusmaksumus	12 500	12 500	2 490	14 990
Akumuleeritud kulum	-832	-832	-126	-958
Jääkmaksumus	11 668	11 668	2 364	14 032

Osaühing arTRock soetas 2016. aastal põhivarana auto BMW 530XD ja tõstuki Smart Lift 2.30 Nussbaum. Amortisatsiooni meetod on lineaarne ja kulumi % aastas 20.

Lisa 4 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Leping L16107294	6 931	1 772	5 159
Kapitalirendikohustised kokku	6 931	1 772	5 159

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	
Masinad ja seadmed	11 668	
Kokku	11 668	

Osaühing arTRock soetas liisinglepinguga (kapitalirent) L16107294 auto BMW 530XD 08. septembril 2016. Intressimäär on EURIBOR 3 kuud + 4,7% aastas. Alusvaluuta on EUR. Lepingu lõpptähtaeg on 11.09.2020.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 940	3 940
Võlad töövõtjatele	540	540
Maksuvõlad	559	559
Muud võlad	130	130
Kokku võlad ja ettemaksed	5 169	5 169
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 204	2 204
Võlad töövõtjatele	528	528
Maksuvõlad	1 093	1 093
Kokku võlad ja ettemaksed	3 825	3 825

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 713	77 527
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 713	77 527
Kokku müügitulu	61 713	77 527
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	61 713	77 527

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 171	5 453
Sotsiaalmaksud	1 744	1 788
Kokku tööjõukulud	6 915	7 241
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	1 600

Aruandeperioodil tehinguid seotud osapooltega ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2017

arTRock OÜ (registrikood: 12625662) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR ALIMOV	Juhatuse liige	30.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 074
Kokku	7 117
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 117
Kokku	7 117

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 074
Kokku	7 117
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 117
Kokku	7 117

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	61713	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Artur Alimov	38612065219	Eesti	2508 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	artur.alimov@mail.ee