

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kose Autoteenindus OÜ

registrikood: 10073885

tänava/talu nimi, Vahtra 19

maja ja korteri number:

alevik: Kose alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75101

telefon: +372 6756333, +372 5059012

e-posti aadress: koseauto@hotmail.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2011.aatal jätkas OÜ Kose Autoteenindus tegevust põhitegevusalal . Ettevõtte peamine tegevusvaldkond on mootorsõidukite remont, hooldus ja värvimistööd. Võrreldes 2010.a.-ga kasvas osaühingu käive 5,6 %. Kulude poole pealt kasvas enim kulu materjalile 16,3%, kuluks kanti ka 2010.a. lao varud summas 1282 eurot. 2011.a. detsembris tõsteti töötajate töötasu 14% seoses sellega kasvasid tööjõukulud 15,2%. Osaühing lõpetas aruandeaasta kahjumiga. Kahjumit suurendas tulevaste perioodide kulude kandmine 2011.aastasse, samuti otsustas juhatus kanda ettevõtte kuludesse ebatõenäoliselt laekuvad arved summas 354 eurot. Kõige olulisem sündmus 2011.a. oli euro kasutusele võtt. 2012.a. jätkatakse tegevust põhitegevusalal. Juhatus eesmärk on, et osaühing 2012 aruandeaastal jõuaks kasumisse. Selleks vaadatakse kriitiliselt üle ettevõtte kulud. Tuleb leida ka juurde kliente, et kasvatada käivet. Olulisi investeeringuid 2012.a. ei planeerita.

2011.a. oli ettevõtte realiseerimiskäive 126081 eurot.

2011.a. majandustegevusest saadi kahjumit 5744 eurot.

Osaühingu juhatus koosneb 1 liikmest, kes juhatuse töö eest tasustatud ei ole.

Töötajate tasu üldsumma 2011.aastal oli 22183 eurot.

Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 5,0 töötajat.

Tegevjuhi tasu 2011.a. oli 4248 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 116	2 230	2
Nõuded ja ettemaksed	13 181	12 636	
Varud	0	1 282	5
Kokku käibevara	15 297	16 148	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 393	9 345	6
Kokku põhivara	10 393	9 345	
Kokku varad	25 690	25 493	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	15 900	9 958	7
Kokku lühiajalised kohustused	15 900	9 958	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 399	3 400	7
Kokku pikaajalised kohustused	3 399	3 400	
Kokku kohustused	19 299	13 358	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 323	1 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 744	7 597	
Kokku omakapital	6 391	12 135	
Kokku kohustused ja omakapital	25 690	25 493	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	126 081	119 405	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-95 234	-81 895	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 308	-1 507	
Tööjõukulud	-29 813	-25 873	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 686	-2 608	
Muud ärikulud	-752	-81	
Ärikasum (kahjum)	-5 712	7 441	
Finantstulud ja -kulud	-32	156	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 744	7 597	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 744	7 597	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 712	7 441	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 686	2 608	
Kokku korrigeerimised	2 686	2 608	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-545	-1 552	
Varude muutus	1 282	5 756	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 942	-12 058	
Laekunud intressid	0	156	
Makstud intressid	-28	0	
Muud rahavood äritegevusest	-6	0	
Kokku rahavood äritegevusest	3 619	2 351	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 733	-560	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 733	-560	
Kokku rahavood	-114	1 791	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 230	439	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-114	1 791	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 116	2 230	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	1 726	4 538
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	256	1 726	4 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 597	7 597
31.12.2010	2 556	256	9 323	12 135
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	9 323	12 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 744	-5 744
31.12.2011	2 556	256	3 579	6 391

Aktsiaselts Adrat ja Pikkoja asutamisel 1992.a. lasti välja 4 A-aktsiat a`100 krooni. Märgitud aktsiate eest tasuti rahalise sissemaksega.

28.06.1996.a. lasti täiendavalt välja 396 aktsiat a`100 krooni, millede eest tasuti rahaliselt 39600 krooni.

1996.a. kujundati aktsiaselts Adrat ja Pikkoja ümber osaühinguks. Aktsionäride aktsiad asendati osadega, millede nimiväärtus on võrdne aktsiate nimiväärtuse summaga.

01.11.2002 muudeti osaühingu ärinimi Kose Autoteenindus OÜ-ks.

2011.a. arvestati osakapital ümber eurodeks osakapital vähenes 0,47 euro senti.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kose Autoteenindus OÜ 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.

Aruandeperiood on 01.01.2011-31.12.2011

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatusi arvestuspõhimõtetes ja informatsiooni esitusviisis võrreldes eelmise aastaaruandega ei ole toimunud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Ettemakstud summad kajastatakse nende nominaalväärtuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses ja kantakse kuluks FIFO meetodi järgi. Bilansis on varud hinnatud soetusmaksumuses, mille aluseks on füüsiline inventuur.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
tootmishooned	20
masinad ja seadmed	5
tööriistad ja inventar	2

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- tootmishooned 5% aastas
- masinad ja seadmed 20% aastas
- tööriistad ja inventar 20-50% aastas

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Maksustamine

Maksud on ettevõtte bilansis kajastatud tekkepõhiselt. Kasumiaruandes kajastuvad aruandeperioodi eest arvestatud maksud. Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Seotud osapooled

OÜ Kose Autoteenindus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest tekkepõhiselt võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi ja rabatte.

Tulu kajastatakse siis kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- teingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta
- tehinguga seotud kulud ning teingu lõpetamiseks vajalikke kulud on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna siis mil nad

loovad majanduslikku kasu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	19	331
Arvelduskontod	2 097	1 899
Kokku raha	2 116	2 230

Raha kassas ja arvelduskontol on eurodes

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	12 775	11 056
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-355
Kokku nõuded ostjate vastu	12 775	10 701
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-355	-355
Lootusetuks tunnistatud nõuded	355	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-355

Nõudeid väljaspool müügitegevust ettevõtte bilansipäeva seisuga ei ole

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		792		799
Üksikisiku tulumaks		500		347
Sotsiaalmaks		2 312		1 724
Kohustuslik kogumispension		69		16
Töötuskindlustusmaksed		214		163
Intress		3		11
Ettemaksukonto jääk	130		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	130	3 890		3 060

Sotsiaal-ja töötuskindlustuse maksuvõlas kajastub ka puhkusetasude reservilt arvestatud sotsiaal-ja töötuskindlustusmaks.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	0	1 282
Kokku varud	0	1 282

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009						
Soetusmaksumus	7 258	560	6 736	7 296	9 821	24 375
Akumuleeritud kulum	-2 513	-467	-2 447	-2 914	-7 555	-12 982
Jääkmaksumus	4 745	93	4 289	4 382	2 266	11 393
Ostud ja parendused					560	560
Amortisatsioonikulu	-410	-93	-1 293	-1 386	-812	-2 608
31.12.2010						
Soetusmaksumus	7 258	560	6 736	7 296	10 381	24 935
Akumuleeritud kulum	-2 923	-560	-3 740	-4 300	-8 367	-15 590
Jääkmaksumus	4 335	0	2 996	2 996	2 014	9 345
Ostud ja parendused			1 820	1 820	1 914	3 734
Amortisatsioonikulu	-376		-1 298	-1 298	-1 012	-2 686
31.12.2011						
Soetusmaksumus	7 258	560	8 556	9 116	12 295	28 669
Akumuleeritud kulum	-3 299	-560	-5 038	-5 598	-9 379	-18 276
Jääkmaksumus	3 959	0	3 518	3 518	2 916	10 393

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 944	3 051	
Võlad töövõtjatele	4 840	3 392	
Maksuvõlad	3 890	3 060	4
Muud võlad	0	0	8
Saadud ettemaksed	1 226	455	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 900	9 958	

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
omaniku laen	2 429		2 429	
tagastamata tööosakud	971			971
Kokku muud võlad	3 400		2 429	971

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
omaniku laen	2 428		2 428	
tagastamata tööosakud	971			971
Kokku muud võlad	3 399		2 428	971

Bilansi real "muud pikajalised võlad" on kajastatud põllumajandusreformi õigustatud subjektidele tagastamata tööosakud kogusummas 970,76 eurot (15189 krooni). Kohustuste tagasimakse tähtjad ja intressi määrad ei ole lepingutes fikseeritud.

2007.a. andis osahingu juhatuse liige ettevõttele intressita lühiajalist laenu 1278,23 eurot (20000,00 krooni) käibevahendite puudujäägi katteks ja 2009.a. (18000,00 krooni) 1150,41 eurot. Laenu kuulusid tagastamisele 12 kuu jooksul. 2010.aastal laenu lõpptähtaegu pikendati kolme aasta võrra. Seoses euro kasutusele võtuga eestis 01.01.2011 arvestati laenukohustused eesti kroonist ümber euroks kursiga 15,6466.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	126 081	109 182
Soome	0	10 223
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	126 081	119 405
Kokku müügitulu	126 081	119 405
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mootorsõidukite hooldus ja remont	126 081	119 405
Kokku müügitulu	126 081	119 405

Tulu arvestamisel spetsiifilisi meetodeid ei kasutata. Tulu arvestatakse töö lõplikul valmimisel, arve koostamisel ja töö üle andmisel teenuse saajale.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	22 182	19 253
Sotsiaalmaksud	7 631	6 619
Kokku tööjõukulud	29 813	25 872
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 428	2 428

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 248	3 833

Osaühingu juhatus koosneb 1 liikmest, kes juhatuse töö eest tasustatud ei ole. Ainus osanik on Vevo Pikkoja, kes töötab ka ettevõttes tegevjuhina ja saab tasu tegevjuhi tööülesannete täimise eest.

Käibevahendite puudujäägi katteks andis Vevo Pikkoja osaühingule lühiajalist intressita laenu 2007.a.-l 20000,00 krooni ja 2009.a.18000,00 krooni. Laenu tagastamis tähtaega pikendati kolmele aastale.

Seoses euro käibele tulekuga tulekuga on kohustus ümber arvestatud eurodeks kursiga 15,6466.

Aruande digitaalallkirjad

Kose Autoteenindus OÜ (registrikood: 10073885) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEVO PIKKOJA	Juhatuse liige	22.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 744
Kokku	3 579
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 579
Kokku	3 579

Osanik otsustas katta 2011.a. aruandeaasta kahjum 5744 eurot eelmiste aastate kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	126081	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vevo Pikkoja	35902060233	Põllu 2, Kose alevik, Kose vald, Harju maakond, 75101, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6756333
Mobiiltelefon	+372 5059012
E-posti aadress	koseauto@hotmail.ee