

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AKTSIASELTS TAISTO

registrikood: 10134919

tänava/talu nimi, Kähri tn 4

maja ja korteri number:

linn: Antsla linn

vald: Antsla vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 66404

telefon: +372 56257001, +372 7855537

faks: +372 7855485

e-posti aadress: antsla@taisto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Aktsiakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Taisto on autotranspordi remonditeenust osutav ja kaubandusega tegelev erakapitalil põhinev ettevõte. Majandustegevust alustati 1993.a.

Aktsiakapital on 31.12.2017.a. seisuga 31 900 eurot.

Töötajate keskmine arv aruandeperioodil oli 17

AS Taisto juhatus on 1-liikmeline.

2017.a. palgakulu oli 207 209 eurot, millest sotsiaalmaksud 52 088 eurot.

AS Taisto tegeleb alates 2004.a. märtsi kuust põhiliselt autotranspordi remondi- ja renditeenuste osutamise ning kaubanduse müügiga.

Autobusse renditi ja remonditi liinisõite korraldavate ettevõtete tarbeks.

AS Taisto omab kaupluste ketti 3 kauplusega, mis asuvad Antsla linnas ja Antsla vallas.

AS Taisto müügitulu 2016a. oli 1 107 795 eurot ja majandusaasta ärikasum 13 691 eurot.

Realiseerimise kogumahust moodustasid:

1. transpordi remonditeenused	56,80 %
2. kaubandus	43,20 %

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvestusmetoodika:

	2017	2016
Lühiajaste kohustuste kattekordaja	17,93	8,5
(käibevarad / lühiajalised kohustused)		
Ärikasumimarginaal %-des	1,24	0,89
(ärikasum/ müügitulu*100)		
ROA	0,77	0,14
(puhaskasum/varad kokku*100)		
ROE	0,81	0,16
(puhaskasum/omakapital kokku*100)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	44 836	15 915
Nõuded ja ettemaksed	1 188 069	1 200 445
Varud	149 191	202 063
Kokku käibevarad	1 382 096	1 418 423
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	389 422	438 515
Kokku põhivarad	389 422	438 515
Kokku varad	1 771 518	1 856 938
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 055	95 132
Võlad ja ettemaksed	67 021	71 655
Kokku lühiajalised kohustised	77 076	166 787
Kokku kohustised	77 076	166 787
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	31 900	31 900
Kohustuslik reservkapital	15 978	15 978
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 632 873	1 639 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 691	2 714
Kokku omakapital	1 694 442	1 690 151
Kokku kohustised ja omakapital	1 771 518	1 856 938

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 107 794	1 324 845
Muud äritulud	-17 205	100
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-695 561	-918 723
Mitmesugused tegevuskulud	-119 194	-139 158
Tööjõukulud	-207 209	-214 430
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-50 932	-40 535
Muud ärikulud	-178	-178
Ärikasum (kahjum)	17 515	11 921
Intressikulud	-3 824	-7 632
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 691	4 289
Tulumaks	0	-1 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 691	2 714

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tegurite mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 300 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse 5-10% aastas lähtuvalt kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renti, kui on täidetud vähemalt üks loetletud tingimustest:

- omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul;
- rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optsiooni tingimustel;
- rendiperiood moodustab rohkem kui 75% vara kasulikust tööeast;
- rendimaksete nüüdisväärtus on üle 90% renditava vara turuväärtusest;
- renditud on spetsiifilist vara.

Kasutusrendina on käsitletud renti, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustised

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

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning

kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassad	11 185	6 495
Arvelduskontod	33 651	9 420
Kokku raha	44 836	15 915

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	97 462	97 462
Ostjatelt laekumata arved	97 462	97 462
Muud nõuded	1 090 607	1 090 607
Laenunõuded	1 090 325	1 090 325
Viitlaekumised	282	282
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 188 069	1 188 069

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 111	38 111
Ostjatelt laekumata arved	38 111	38 111
Muud nõuded	1 162 334	1 162 334
Laenunõuded	1 162 232	1 162 232
Viitlaekumised	102	102
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 200 445	1 200 445

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	103 468	154 573
Müügiks ostetud kaubad	45 723	47 490
Kokku varud	149 191	202 063

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 497	5 059
Üksikisiku tulumaks	2 937	3 565
Erisoodustuse tulumaks	1 250	1 575
Sotsiaalmaks	7 745	8 851
Kohustuslik kogumispension	265	328
Töötuskindlustusmaksed	441	545
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 135	19 923

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	82 663	23 915	654 064	65 632	826 274
Akumuleeritud kulum		-13 180	-306 013	-33 277	-352 470
Jääkmaksumus	82 663	10 735	348 051	32 355	473 804
Ostud ja parendused			5 300	817	6 117
Amortisatsioonikulu		-876	-35 913	-3 746	-40 535
Muud muutused			-871		-871
31.12.2016					
Soetusmaksumus	82 663	23 915	654 815	66 449	827 842
Akumuleeritud kulum	0	-14 056	-338 248	-37 023	-389 327
Jääkmaksumus	82 663	9 859	316 567	29 426	438 515
Ostud ja parendused	5 080		8 787	6 713	20 580
Amortisatsioonikulu		-1 196	4 977	-2 448	1 333
Müügid			-69 246	-1 760	-71 006
31.12.2017					
Soetusmaksumus	87 743	23 915	594 356	71 402	777 416
Akumuleeritud kulum		-15 252	-333 271	-39 471	-387 994
Jääkmaksumus	87 743	8 663	261 085	31 931	389 422

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Swedbank Liising	3 294	3 294	EUR	2017
Swedbank Liising	4 392	4 392	EUR	2017
Swedbank Liising	5 321	5 321	EUR	2017
Kapitalirendikohustised kokku	13 007	13 007		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed		58 980
Kokku		58 980

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud ettevõteltelt	8 512	8 512				EUR	2018
Laenud omanikelt	1 543	1 543					
Lühiajalised laenud kokku	10 055	10 055					
Laenukohustised kokku	10 055	10 055					
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud ettevõteltelt	10 703	10 703				EUR	2017
SEB arvelduskrediit	67 595	67 595			3,45	EUR	2017
Laenud omanikelt	3 827	3 827					
Lühiajalised laenud kokku	82 125	82 125					
Kapitalirendikohustised kokku	13 007	13 007					
Laenukohustised kokku	95 132	95 132					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed		58 980
Kokku		58 980

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 232	24 232
Võlad töövõtjatele	14 932	14 932
Maksuvõlad	18 135	18 135
Saadud ettemaksed	9 722	9 722
Dividendide tulumaks		
Kokku võlad ja ettemaksed	67 021	67 021
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38 749	38 749
Võlad töövõtjatele	8 251	8 251
Maksuvõlad	19 923	19 923
Muud võlad	3 157	3 157
Dividendivõlad	3 150	3 150
Muud viitvõlad	7	7
Dividendide tulumaks	1 575	1 575
Kokku võlad ja ettemaksed	71 655	71 655

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	31 900	31 900
Aktsiate arv (tk)	10	10

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 107 794	1 324 845
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 107 794	1 324 845
Kokku müügitulu	1 107 794	1 324 845
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45201-autobuuside hooldus ja remont t	629 214	750 539
47111-jaemüük spetsialiseerumata kauplustes	478 580	574 306
Kokku müügitulu	1 107 794	1 324 845

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	-17 205	100
Kokku muud äritulud	-17 205	100

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	308 855	392 548
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	269 786	338 814
Energia	60 881	52 133
Elektrienergia	23 085	24 453
Kütus	37 796	27 680
Alltöövõtutööd	56 039	135 228
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	695 561	918 723

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	15 332	13 932
Energia	60 880	39 917
Elektrienergia	23 085	24 453
Kütus	37 795	15 464
Mitmesugused bürookulud	1 885	1 752
Lähetuskulud	773	4 325
Muud	40 324	79 232
Kokku mitmesugused tegevuskulud	119 194	139 158

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	155 121	161 120
Sotsiaalmaksud	52 088	53 310
Kokku tööjõukulud	207 209	214 430
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	18	22

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 284	2 830	1 192 287	17 965

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juriidilised isikud	381 452	241 580		3 774
Füüsilised isikud			5 031	1 204

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 518	562 218	63 540	539 601

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	20 400	16 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

AKTSIASELTS TAISTO (registrikood: 10134919) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAISTO-TAIMO KÄNGSEPP	juhatuse liige (juhataja)	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 632 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 691
Kokku	1 646 564

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 632 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 691
Kokku	1 646 564

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	629278	56.80%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	478516	43.20%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7855537
Faks	+372 7855485
Mobiiltelefon	+372 56257001
E-posti aadress	antsla@taisto.ee