

Viru Maakohus
registriosakond

29. 06. 2007

SISSE TULNUD

nr.34285..

OÜ TAPA AUTOKOOL

MAJANDUSAASTA ARUANNE


NEEME TÕEVÄLI
Tehniline sekretär

Majandusaasta algus

01.01.2006

Majandusaasta lõpp:

31.12.2006

Registrikood:

10897623

Aadress:

**Õie t 17
45109 TAPA**

Sidevahendid:

telefon 372 5039595

e-post: neeme.kylmallik@ mail.ee

Kodulehekül:

www.tapautokool.ee

Põhitegevusala:

Sõidukijuhtide koolitus riikliku õppekava alusel

Juhatuse liige ja tegevjuht:

Neeme Külmallik



Sisukord

Tegevusaruanne	lk 3
Raamatupidamise aruanne	
Juhatuse deklaratsioon	lk 5
Bilanss	lk 6
Kasumiarunne	lk 7
Rahavoogude aruanne	lk 8
Omakapitali muutuste aruanne	lk 8
Raamatupidamise aruande lisad	
Kasutatud arvestustuspõhimõtted	lk 9
Lisa 1 Materiaalne põhivara	lk 10
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	lk 11
Lisa 3 Maksuvõlad	lk 11
Lisa 4 Müügitulu	lk 11
Lisa 5 Kasutusrent	lk 12
Lisa 6 rahavoogude aruanne	lk 12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	lk 12
Lisa 8 Muud tegevuskulud	lk 13
Lisa 9 Kasumi jaotamise otsus	lk 13
Majandusaasta aruande allkirjad	lk 13

Tegevusaruanne

Tapa Autokool OÜ põhitegevusala on mootorsõidukijuhtide koolitamine riikliku õppekava alusel, lisades täiendavaid lisatunde ohutu ja keskkonnahoidliku sõiduviisi kujundamiseks. Lisategevusalad on transporditeenused, sõidukite hooldus ning tehniline- ja liiklusalane nõustamine.

Tapa Autokool OÜ alustas tegevust 2003.a. veebruarikuust ja on praeguseks arenenud maakonna üheks olulisemaks sõidukijuhtide koolituskeskuseks. Kui 2005 majandusaasta netokäive oli 872635 krooni, siis 2006 aastal oli see juba 1310509 krooni. Käibe suur kasv on tingitud töömahu suurenemisest, samuti on oma osa mõõdukal hinnatõusul koolitusturul. B-kategooria esmaõppe koolituse läbis 2006.a. 236 inimest, A-kategooria 38 inimest, lõppastme koolituse 196 inimest.

Järgmisel perioodil, 2007.a., on kavas investeerida rasketehnika (C ja CE) õppevahenditesse. Kindlustunde annab selleks kutseliste autojuhtide puudus transpordiettevõtetes. Lisaks on Tapa Autokool OÜ seotud läbi Eesti Autokoolide Liidu sõidukijuhtide koolitusega Kaitseväge ajateenijatele, mis annab olulise osa (ligikaudu 20%) aastasest töömahust.

2006. tegevusaastal soetati kasutusrendiga sõiduauto Volkswagen Golf. Seoses Autoregistris planeeritavate muudatustega sõidueksamite vastuvõtul, kus hakatakse kasutama nimetatud marki eksamisõidukeid, on kavas 2007.a soetada veel üks sama marki õppeauto, et õpilased saaksid sõidueksamiks parema ettevalmistuse.

Õppeklass on renditud MTÜ Tapa Arenduskojas, mis on ka piirkondlik erinevate kursuste läbiviimise keskus.

2007.a. on kavas seoses töömahu kasvuga luua juurde 1 töökoht.

2006. aastal oli OÜ Tapa Autokool töötajate keskmine arv 3,5 ning tööjõukulu koos maksudega oli 405 tuhat krooni, sh juhatuse kulud 125 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (tuh kr)	1 306 599	862 107
Tulu kasv	51,5%	-6%
Brutokasumi määr %	8,94	-0,02
Puhaskasum(Kahjum-) (tuh kr)	116 788	-21 403
Puhasrentaablus	8,94	-1,14%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,22	-0,02
ROA	20 %	-0,05%
ROE	40%	-0,12%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005)/ müügitulu 2005 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Tapa Autokool juhatus deklareerib oma vastutust 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Tapa Autokool finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Tapa Autokool on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

NEEME KÜLMALLIK

Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

Juhatuse liige



Bilanss

VARAD	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
KÄIBEVARA			
Raha		223 684	245
Nõuded ja ettemaksed			
- Nõuded ostjate vastu	2	44 843	79 903
- Muud lühiajalised nõuded		70 171	0
- Kokku		115 014	79 903
- KÄIBEVARA KOKKU		338 698	80 148
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara		231 813	311 743
-			
PÕHIVARA KOKKU	1	231 813	311 743
VARAD KOKKU		570 511	391 891
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
- Võlad tarnijatele		12 539	19 664
- Võlad töövõtjatele		67 704	39 970
- Maksuvõlad	3	57 964	16 741
- Muud viitvõlad		140 000	140 000
Kokku		278 207	216 375
Lühiajalised kohustused kokku		278 207	216 375
Pikajalised kohustused			
KOHUSTUSED KOKKU		278 207	216 375
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		131 516	152 919
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		116 788	-21 403
OMAKAPITAL KOKKU		292 304	175 516
KOHUSTUSED ja OMAKAPITAL KOKKU		570 511	391 891

Kasumiaruanne

Skeem 1

	Lisa nr	2006	2005
ÄRITULUD			
Müügitulu	4	1 306 599	862 107
Muud äritulud		3 910	10 528
Kokku äritulud		1 310 509	872 635
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	7	-648 101	-482 612
Muud tegevuskulud	8	-61 720	-93 442
Tööjõukulu		-405 261	-256 991
- Palgakulu		-304 031	-193 238
- Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		-101 230	-63 753
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1	-78 001	-60 499
Muud ärikulud		-500	0
Kokku ärikulud		-1 193 583	-893 544
ÄRIKASUM (-kahjum)		116 926	-20 909
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		-138	-494
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-kahjum)		116 788	-21 403

Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum(-Kahjum)		116 788	-21 403
Põhivara kulum ja väärtuse langus		78 001	+60 499
Korrigeerimine põhivara müügi kasumiga		-3 910	-10 528
Äritegevusega seotud nõuete ja ettem. muutus	6	-35 111	+60 048
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettem.muutus	6	61 832	+9 421
Kokku rahavood äritegevusest		+26 721	+40 901
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	1	-32 296	-266 418
Laekumine põhivara müügist		38 135	46 660
Makstud liisingumakseid			-15 928
Kokku rahavood investeerimistegevusest		5 839	-235 686
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laen		0	100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	100 000
Rahavood kokku		223 439	-176 586
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		245	176 831
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		223 684	245

Omakapitali muutuste aruanne

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelnevate perioodide kasum	131 516	152 919
Jooksva aasta kasum (-kahjum)	116 788	-21 403
Kokku	292 304	175 516

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Kasutatud arvestuspõhimõtted

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standartidele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad”.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslik inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektina, ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm selle kasuliku eluea alusel.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- ehitised ja rajatised 2-5% aastas
- masinad ja seadmed 10-20% aastas
- muu inventar 20% aastas

Kasutus- ja kapitalirent

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest
- renditav vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada

Ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina

Tulu kajastamine

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Tapa Autokool moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1 - Materiaalne põhivara

	Transpordi vahendid	Masinad ja seadmed	Arvutid ja arvutisüsteemid	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	356 952	16 949	29 891	403 792
Soetamine ja parendused			32 296	32 296
Müük.	-45 640			-45 640
Soetusmaksumus 31.12.2006	311 312	16 949	62 187	390 448
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-68 848	-8 480	-14 721	-92 049
Arvestatud kulum	-75 148	-7 416	-6 852	-78 001
Müük	11 415			11 415
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	121 166	-15 896	-21 573	-158 635
Jääkmaksumus 31.12.2005	288 104	8 469	15 170	311 743
Jääkmaksumus 31.12.2006	187 807	3 392	40 614	231 813

Lisa 2 - Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata summad	44 843	79 903
s.h tähtaegselt laekumata nõuded	9 663	43 503

Lisa 3 - Maksuvõlad

Maksuliigid	Jääk 31.12.2006	Jääk 31.12.2005
	Maksuvõlad	Maksuvõlad
Käibemaks	38 368	5 182
Sotsiaalmaks	11 881	6 649
Üksikisiku tulumaks	7 287	4 306
Ettevõtte tulumaks	0	0
Töötuskindlustusmaks	324	298
Kogumispensionimakse	103	0
Intressid	1	306
Kokku	57 964	16 741

Lisa 4 - Müügitulu

a) geograafiliste piirkondade kaupa

	2006	2005
Eesti Vabariik	1 306 599	862 107

b) tegevusalade kaupa

	2006	2005
Koolitus	1 297 951	854 930
Teenused	8 648	7 177
Kokku	1 306 599	862 107

Lisa 5 - Kasutusrent

OÜ Tapa Autokool on sõlminud kasutusrendilepingud AS Nordia Finance Eesti omandisse kuuluva 4 sõiduauto kautamiseks.

2006.a. tasuti kasutusrendimakseid kokku 128 264 krooni ja 2005. aastal 85 910 krooni.

Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestavatest rendilepingutest:

2007.a. tasuda 113 765 krooni

2008.a. tasuda 74 596 krooni

2009. a. tasuda 60 077 krooni

Lisa 6 - Rahavoogude aruanne

Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	-35 111	-60 048
Nõuded ostjate vastu	35 060	-62 319
Muud nõuded	-70 171	+2 271
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku	61 832	-9 421
Võlad tarnijatele	-7 125	15 895
Maksuvõlad	41 223	-16 354
Võlad töövõtjatele	27 734	-8 962

Lisa 7 – Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Remondimaterjalid, materjalid ja inventar	133 305	
Ostetud teenused	204 051	
Kasutusrent	86 094	
Kütus	163 475	
Kindlustusteenus	39 382	
Kokku	652 355	482 612

Lisa 8 – Muud tegevuskulud

	2006	2005
Koolitus	12 900	
Sideteenus	8 500	
Ruumide rent	26 048	
Bürootarbed	12 145	
Muud kulud	2 127	
Kokku	61 720	93 442

Lisa 9 – Kasumi jaotamise otsus

Aruandeaasta kasum	116 788
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	131 516
Kokku jaotamata kasum	248 304

Juhatus otsustas kasumit mitte jaotada, dividende mitte välja maksta.

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Tapa Autokool juhatus on koostanud majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

OÜ Tapa Autokool juhatuse liige NEEME KÜLMALLIK [signature] 25.06.2007
 Ees-ja perekonnanimi kuupäev

Tapa Autokool OÜ
2006.a majandusaasta aruanne

Registrikood 10897623

Osanike nimekiri 2006.a. majandusaasta kinnitamise seisuga

Kande nr.	Osa omanik (registrikood ja aadress)	Osa väärtus	Märkused (koormatised, muudatused jne.)	Juhatuse liikme allkiri
1.	Neeme Külmallik i.k. 36507035234 Tähe 20, Tapa, L.-Virumaa	40000	—	