

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: TESTIRES OÜ

registrikood: 11283805

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 163-52

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13413

telefon: +372 5040020, +372 6547723

e-posti aadress: info@testires.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Tööjõukulud	12
Lisa 6 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on kaubandusalane vahendustegevus ja rehvide testimisteenuse osutamine.

2013.a. ei tehtud kulutusi uurimis- ja arenguväljaminekutele ja ei planeerita neid ka 2014.a.

Ettevõtte juhatuse liikmele ei ole ette nähtud töölepingu lõppedes hüvitisi.

Ettevõtte ei ole väljastanud garantiisid ja potentsiaalseid kohustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	226 953	565 098	
Nõuded ja ettemaksed	341 418	397 266	2
Varud	0	260 000	
Kokku käibevara	568 371	1 222 364	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 348 751	468 996	3
Kokku põhivara	1 348 751	468 996	
Kokku varad	1 917 122	1 691 360	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 800	0	
Võlad ja ettemaksed	98 357	254 291	4
Kokku lühiajalised kohustused	124 157	254 291	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	240 466	0	
Kokku pikaajalised kohustused	240 466	0	
Kokku kohustused	364 623	254 291	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 434 257	1 436 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 430	-2 376	
Kokku omakapital	1 552 499	1 437 069	
Kokku kohustused ja omakapital	1 917 122	1 691 360	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	497 252	571 831	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-183 622	-334 600	
Mitmesugused tegevuskulud	-112 212	-177 375	
Tööjõukulud	-34 939	-39 041	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41 793	-24 734	
Muud ärikulud	-2 503	-2 973	
Kokku ärikasum (-kahjum)	122 183	-6 892	
Intressikulud	-6 841	-641	
Muud finantstulud ja -kulud	88	5 157	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115 430	-2 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 430	-2 376	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	122 183	-6 892
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	41 793	24 734
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	25 312
Muud korrigeerimised	88	0
Kokku korrigeerimised	41 881	50 046
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	29 849	-53 056
Varude muutus	260 000	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-155 935	8 898
Laekunud intressid	0	5 157
Makstud intressid	-6 841	-641
Kokku rahavood äritegevusest	291 137	3 512
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-784 753	-28 590
Antud laenud	0	-162 000
Antud laenude tagasimaksed	26 000	203 000
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-136 795	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-895 548	12 410
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	290 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-23 734	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	266 266	0
Kokku rahavood	-338 145	15 922
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	565 098	549 176
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-338 145	15 922
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	226 953	565 098

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	1 436 633	1 439 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 376	-2 376
31.12.2012	2 556	256	1 434 257	1 437 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)			115 430	115 430
31.12.2013	2 556	256	1 549 687	1 552 499

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Testires 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Aastaaruanne on koostatud Eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes raha pangasja kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid [või muu kasutatud keskpanga kurss].

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga [või muu kasutatud keskpanga kurss] valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla xxx krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 6000**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	86 504	86 504
Ostjatelt laekumata arved	86 504	86 504
Muud nõuded	254 860	254 860
Laenunõuded	254 860	254 860
Ettemaksed	54	54
Tulevaste perioodide kulud	54	54
Kokku nõuded ja ettemaksed	341 418	341 418
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	114 761	114 761
Ostjatelt laekumata arved	114 761	114 761
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 645	1 645
Muud nõuded	280 860	280 860
Laenunõuded	280 860	280 860
Kokku nõuded ja ettemaksed	397 266	397 266

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2011								
Soetusmaksumus	225 821	159 779	95 939	2 037	97 976	52 847	52 847	536 423
Akumuleeritud kulum	0	0	-44 478	-1 493	-45 971	0	0	-45 971
Jääkmaksumus	225 821	159 779	51 461	544	52 005	52 847	52 847	490 452
Ostud ja parendused	15 900			1 510	1 510	11 180	11 180	28 590
Amortisatsioonikulu	0	-15 978	-8 173	-584	-8 757			-24 735
Müügid			-25 311		-25 311			-25 311
31.12.2012								
Soetusmaksumus	241 721	159 779	46 413	3 547	49 960	64 027	64 027	515 487
Akumuleeritud kulum	0	-15 978	-28 436	-2 077	-30 513	0	0	-46 491
Jääkmaksumus	241 721	143 801	17 977	1 470	19 447	64 027	64 027	468 996
Ostud ja parendused	135 450	530 215	119 088		119 088	136 795	136 795	921 548
Amortisatsioonikulu		-27 744	-13 611	-438	-14 049			-41 793
31.12.2013								
Soetusmaksumus	377 171	689 994	165 501	3 547	169 048	200 822	200 822	1 437 035
Akumuleeritud kulum		-43 722	-42 047	-2 515	-44 562			-88 284
Jääkmaksumus	377 171	646 272	123 454	1 032	124 486	200 822	200 822	1 348 751

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	88 981	88 981		
Võlad töövõtjatele	3 373	3 373		
Maksuvõlad	767	767		
Muud võlad	3 623	3 623		
Muud viitvõlad	3 623	3 623		
Saadud ettemaksed	1 613	1 613		
Tulevaste perioodide tulud	1 613	1 613		
Kokku võlad ja ettemaksed	98 357	98 357		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	245 525	245 525		
Võlad töövõtjatele	2 291	2 291		
Maksuvõlad	1 314	1 314		
Muud võlad	5 161	5 161		
Muud viitvõlad	5 161	5 161		
Kokku võlad ja ettemaksed	254 291	254 291		

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	25 995	28 417
Sotsiaalmaksud	8 944	10 624
Kokku tööjõukulud	34 939	39 041
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 352	13 064	280 860

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 168	141 176

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	10 200	10 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2014

TESTIRES OÜ (registrikood: 11283805) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO MERERAND	Juhatuse liige	01.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

TESTIRES OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud TESTIRES OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatuse töövõttud*. ISRE (Eesti) 2400 nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusele ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et TESTIRES OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades TESTIRES OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aksella Laisaar

Vandeaudiitori number 120

Audiitorettevõtja nimi

Alden Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 165

Audiitorettevõtja asukoha aadress

Luite 26, Tallinn

08.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

TESTIRES OÜ (registrikood: 11283805) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AKSELLA LAISAAR	Vandeaudiitor	08.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 434 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 430
Kokku	1 549 687

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teimimine ja analüüs	71209	213509	42.94%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	266060	53.51%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	17555	3.53%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6547723
Mobiiltelefon	+372 5040020
E-posti aadress	info@testires.ee