

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing TAMMIKU AUTOKESKUS

registrikood: 11334916

tänava/talu nimi, Tammiku I põik 1
maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41542

telefon: +372 56672699

e-posti aadress: baltser@mail.ru

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Tammiku Autokeskus asutati 09.02.2007.a., registrikood – 11334916

Juriidiline aadress: Tammiku põik 1, 41542 K-Järve

Põhilised tegevusalad on mootorsõidukite hooldus ja remont/ EMTAK- 45201

Suuremateks investeeringuteks olid jett Kawasaki Ultra 300 x kapitalirendi põhimõttel

(kapitalirendi pikkus 5 aastat) hinnaga 14 495 euro ja sõiduauto Jeep Wrangler soetamine kapitalirendi põhimõttel (kapitalirendi pikkus 5 aastat) hinnaga 19 900 euro.

Aruandeaastal oli OÜ Tammiku Autokeskus müügitulu 172 810 euro.

OÜ Tammiku Autokeskus keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 inimest, töötasu arvestati ja maksti kokku 13 494 euro. Seal hulgas juhatuse liikme töötasu oli 3 313 euro.

OÜ põhieesmärgid järgmiseks majandusaastaks on positsiooni tugevdamine turul läbi osutatavate teenuste suurendamise ja kvaliteedi parandamise.

OÜ Tammiku Autokeskus olulisemad finantssuhtarvud olid:						
					2013	2012
Ärirentaablus (ärikasum / müügitulu) %					1,30%	1,73%
Puhasrentaablus (puhaskasum / müügitulu) %					0,63%	1,22%
Omakapitali tootlus ROE					11,86%	30,60%
(puhaskasum / 12 kuu keskmine omakapital) %						
Koguvara rentaablus					2,31%	2,59%
(puhaskasum / 12 kuu varade keskmine maksumus) %						

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	2 044	1 954
Nõuded ja ettemaksed	3 317	9 639
Varud	14 584	11 578
Kokku käibevara	19 945	23 171
Põhivara		
Materiaalne põhivara	33 193	17 732
Kokku põhivara	33 193	17 732
Kokku varad	53 138	40 903
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 331	2 988
Võlad ja ettemaksed	13 032	15 659
Kokku lühiajalised kohustused	20 363	18 647
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	23 066	13 634
Kokku pikaajalised kohustused	23 066	13 634
Kokku kohustused	43 429	32 281
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	8 948	8 948
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-326	-2 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 087	2 288
Kokku omakapital	9 709	8 622
Kokku kohustused ja omakapital	53 138	40 903

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	172 810	187 768
Muud äritulud	1 677	7 865
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-117 490	-133 134
Mitmesugused tegevuskulud	-22 666	-20 367
Tööjõukulud	-25 073	-30 577
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 551	-8 128
Muud ärikulud	-469	-185
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 238	3 242
Intressikulud	-1 151	-954
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 087	2 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 087	2 288

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 238	3 242
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 551	8 128
Kasum (kahjum) põhivara müügist	6 651	0
Kokku korrigeerimised	13 202	8 128
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 322	-4 396
Varude muutus	-3 006	11 731
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 627	-6 539
Makstud intressid	-1 151	-954
Kokku rahavood äritegevusest	14 978	11 212
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 663	-12 750
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 135
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 663	-10 615
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	26 005	15 300
Saadud laenude tagasimaksed	0	-14 014
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 230	-3 737
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 775	-2 451
Kokku rahavood	90	-1 854
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 954	3 808
Raha ja raha ekvivalentide muutus	90	-1 854
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 044	1 954

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	8 948	-2 614	6 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 288	2 288
31.12.2012	8 948	-326	8 622
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	8 948	-326	8 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 087	1 087
31.12.2013	8 948	761	9 709

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tammiku Autokeskus 01.01.2013 – 31.12.2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustest.

OÜ Tammiku Autokeskus kasutab koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavood – rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud eurodes bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu – ostjalt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt

tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse

ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud

soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla

hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud – tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb

ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning

teistest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude maksumus on kantud kuludesse kaalutud

keskmise meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara – põhivarana bilansis kajastatakse varasid maksumusega üle 500 eurot ning kasutusajaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmisest ja võimaldavatest väljaminekutest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

- Masinad ja seadmed 20%-aastas.
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%-aastas.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

- Arenguväljaminekud 25%
- Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 25%

Seoses RTJ 11 muudatustega alates aruandeaasta algusest firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Varasemate perioodide firmaväärtuse akumulieeritud kulum elimineeriti aruandeperioodi alguses tema soetusmaksumuse vastu.

Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused - lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tugineetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

Igal majandusaastal kajastatakse reservkapitali vähemalt 5% puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 10% aktsiakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas ja pangakontod	2 044	1 954
Kokku raha	2 044	1 954

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	703	1 218
Üksikisiku tulumaks	482	339
Erisoodustuse tulumaks	29	36
Sotsiaalmaks	1 330	1 149
Kohustuslik kogumispension	101	70
Töötuskindlustusmaksed	118	104
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 763	2 916

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	39 780	7 599	47 379
Akumuleeritud kulum	-28 833	-3 301	-32 134
Jääkmaksumus	10 947	4 298	15 245
Ostud ja parendused	12 750		12 750
Amortisatsioonikulu	-6 654	-1 474	-8 128
Müügid	-2 135		-2 135
31.12.2012			
Soetusmaksumus	31 183	7 599	38 782
Akumuleeritud kulum	-16 275	-4 775	-21 050
Jääkmaksumus	14 908	2 824	17 732
Ostud ja parendused	28 663		28 663
Amortisatsioonikulu	-5 202	-1 349	-6 551
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-5 767	-884	-6 651
31.12.2013			
Soetusmaksumus	54 079	6 715	60 794
Akumuleeritud kulum	-21 477	-6 124	-27 601
Jääkmaksumus	32 602	591	33 193

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	30 397	7 331	23 066	
Laenukohustused kokku	30 397	7 331	23 066	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	11 603	2 988	8 615	
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused kokku	5 019		5 019	
Laenukohustused kokku	16 622	2 988	13 634	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 978	8 978		
Võlad töövõtjatele	1 291	1 291		
Maksuvõlad	2 763	2 763		
Kokku võlad ja ettemaksed	13 032	13 032		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 137	11 137		
Võlad töövõtjatele	1 506	1 506		
Maksuvõlad	2 916	2 916		
Saadud ettemaksed	100	100		
Kokku võlad ja ettemaksed	15 659	15 659		

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Palk	1 013	1 251
Juhatuse liikmete palk	278	255
Kokku võlad töövõtjatele	1 291	1 506

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	172 810	187 768
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	172 810	187 768
Kokku müügitulu	172 810	187 768
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	172 810	187 768

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	9 375	6 224
Elektrienergia	2 173	2 018
Kütus	7 202	4 206
Mitmesugused bürookulud	13 127	1 913
Lähetuskulud	164	0
Valve ja signalisatsioon	0	398
Telefon	0	1 967
Muud	0	9 865
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 666	20 367

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	19 104	22 791
Sotsiaalmaksud	5 969	7 786
Kokku tööjõukulud	25 073	30 577
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud isikutele väljamaksid ei tehtud soodustusi ja ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Osaühing TAMMIKU AUTOKEKUS (registrikood: 11334916) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI GERMONENKO	Juhatuse liige	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 087
Kokku	761
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	54
Kokku	54

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	172810	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitri Germonenko	37810102224	Eesti	8948 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56672699
E-posti aadress	baltser@mail.ru