

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Rail Auto

registrikood: 10440591

tänavanimi: Lossi 5

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 48103

telefon: +372 7769332, +372 7762635

faks: +372 7762639

e-posti aadress: ilmar@railauto.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Rail Auto alustas tegevust 1999. a septembris ning tegevusalaks on auto-ja motokaupade müük ning hoolde- ja remonditööd mootorsõidukitele.

2014. a müügitulu oli 472 412 eurot.

Juhatuse liikme tagasikutsumise või ametist lahkumise korral ei ole ettenähtud lisatasusid või muid soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 245	23 823	2
Nõuded ja ettemaksed	17 522	16 170	3
Varud	79 842	77 219	4
Kokku käibevara	125 609	117 212	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	70 580	77 332	6
Kokku põhivara	70 580	77 332	
Kokku varad	196 189	194 544	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 346	7 871	7
Võlad ja ettemaksed	42 372	39 253	8
Kokku lühiajalised kohustused	46 718	47 124	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 509	9 687	7
Kokku pikaajalised kohustused	5 509	9 687	
Kokku kohustused	52 227	56 811	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 440	13 440	9
Kohustuslik reservkapital	1 342	1 342	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 941	74 685	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 239	48 266	
Kokku omakapital	143 962	137 733	
Kokku kohustused ja omakapital	196 189	194 544	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	472 412	462 466	10
Muud äritulud	291	1 549	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-297 747	-278 975	11
Mitmesugused tegevuskulud	-38 176	-39 651	
Tööjõukulud	-98 123	-80 597	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 931	-15 451	6
Muud ärikulud	-900	-490	
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 826	48 851	
Intressikulud	-395	-585	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 431	48 266	
Tulumaks	-3 192	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 239	48 266	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 826	48 851	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 931	15 451	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 500	
Kokku korrigeerimised	15 931	13 951	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 352	-5 417	
Varude muutus	-2 623	-12 232	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 118	-18 040	
Makstud intressid	-395	-585	
Kokku rahavood äritegevusest	36 505	26 528	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 179	-6 114	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 179	-4 614	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	252	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 278	-10 226	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 676	-6 546	
Makstud dividendid	-12 010	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 192	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 904	-16 772	
Kokku rahavood	4 422	5 142	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 823	18 681	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 422	5 142	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 245	23 823	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	13 440	1 342	74 685	89 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	48 266	48 266
31.12.2013	13 440	1 342	122 951	137 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	18 239	18 239
Makstud dividendid	0	0	-12 010	-12 010
31.12.2014	13 440	1 342	129 180	143 962

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rail Auto raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamistavale. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Aruanded on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, pangakontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetamismaksumuses. Varude kuluks kandmisel rakendatakse kaalutud keskmisehinna meetodit. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetamismaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis vara maksumusega üle 320 euro ja kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiramatult kasutuseaga põhivara ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja hooned	50
Masinad ja seadmed	5
Inventar ja sisseseade	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetamismaksumuse printsiibil.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik alljärgnevad tingimused:

- a) olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- c) tulu tehingust saab usaldusväärselt mõõta
- d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja 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 dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	5 823	8 562
Arvelduskontod	22 422	15 261
Kokku raha	28 245	23 823

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	13 544	13 544	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	13 544	13 544	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	113	113	0	0	5
Muud nõuded	1 011	1 011	0	0	
Ettemaksed	2 854	2 854	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 854	2 854	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 522	17 522	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	12 881	12 881	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	12 881	12 881	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	914	914	0	0	5
Muud nõuded	579	579	0	0	
Ettemaksed	1 796	1 796	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 796	1 796	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 170	16 170	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	79 842	77 219
Kokku varud	79 842	77 219

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 299	0	2 527
Üksikisiku tulumaks	0	2 298	0	1 356
Sotsiaalmaks	0	4 486	0	2 664
Kohustuslik kogumispension	0	307	0	172
Töötuskindlustusmaksed	0	350	0	221
Ettemaksukonto jääk	113		914	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	113	10 740	914	6 940

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 482	46 464	83 132	19 059	152 137
Akumuleeritud kulum	0	-8 719	-42 545	-14 204	-65 468
Jääkmaksumus	3 482	37 745	40 587	4 855	86 669
Ostud ja parendused	0	0	3 500	2 615	6 115
Amortisatsioonikulu	0	-929	-12 112	-2 410	-15 451
Muud muutused	0	-1	0	0	-1
31.12.2013					
Soetusmaksumus	3 482	46 464	83 801	19 030	152 777
Akumuleeritud kulum	0	-9 649	-51 826	-13 970	-75 445
Jääkmaksumus	3 482	36 815	31 975	5 060	77 332
Ostud ja parendused	0	1 376	0	7 803	9 179
Amortisatsioonikulu	0	-964	-11 954	-3 013	-15 931
31.12.2014					
Soetusmaksumus	3 482	47 840	83 801	26 833	161 956
Akumuleeritud kulum	0	-10 613	-63 780	-16 983	-91 376
Jääkmaksumus	3 482	37 227	20 021	9 850	70 580

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	1 500
Kokku	0	1 500

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Kapitalirendikohustused kokku	9 855	4 346	5 509	0
Laenukohustused kokku	9 855	4 346	5 509	0
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	1 278	1 278		
Lühiajalised laenud kokku	1 278	1 278		
Kapitalirendikohustused kokku	16 280	6 593	9 687	0
Laenukohustused kokku	17 558	7 871	9 687	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	23 742	23 742	0	0	
Võlad töövõtjatele	7 890	7 890	0	0	
Maksuvõlad	10 740	10 740	0	0	5
Muud võlad	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 372	42 372	0	0	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	26 159	26 159	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 841	2 841	0	0	
Maksuvõlad	6 940	6 940	0	0	5
Muud võlad	3 313	3 313	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	39 253	39 253	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	13 440	13 440
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	469 491	449 470
Soome	2 500	12 996
Austria	421	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	472 412	462 466
Kokku müügitulu	472 412	462 466
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	155 738	163 243
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	316 390	297 406
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	284	1 817
Kokku müügitulu	472 412	462 466

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	3 089	4 234
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	293 589	273 275
Transpordikulud	1 069	1 466
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	297 747	278 975

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	73 278	60 256
Sotsiaalmaksud	24 845	20 341
Kokku tööjõukulud	98 123	80 597
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	7

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 278

2014	Saadud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 278		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2014	2013
Arvestatud tasu		4 705	3 940

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2015

Osaühing Rail Auto (registrikood: 10440591) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE JAKOBSON	Juhatuse liige	23.03.2015
ILMAR JAKOBSON	Juhatuse liige	07.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 239
Kokku	129 180
Jaotamine	
Dividendideks	7 300
Kokku	7 300

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	316390	66.97%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	155738	32.97%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	284	0.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilmar Jakobson	37103212734	Eesti	13184 EUR
Merle Jakobson	47701312760	Kablaküla küla, Põltsamaa vald, Jõgeva maakond, Eesti	64 EUR
Rannus Merivee	37308204915	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	192 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7762635
Telefon	+372 7769332
Faks	+372 7762639
E-posti aadress	ilmar@railauto.ee