

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: aktsiaselts Ü & A

registrikood: 10021227

tänava/talu nimi, Savi 16

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80010

telefon: +372 4420543

faks: +372 4420074

e-posti aadress: tarx@estpak.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Muud ärikulud	18
Lisa 16 Tulumaks	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

AS Ü&A alustas oma tegevust 1993 aastal. Tegevusalaks on veoautode varuosade ja lisade jaemüük põhiliselt Eesti Vabariigi piires. Väikese osa (0,9 %) käibest moodustab ühendussisene käive. Ettevõtte tegutseb enda pinnal, kaupluse teise korruse äripinnad on osaliselt välja renditud

2015 aastal ei ole plaanis suuremaid investeeringuid, põhirõhk on suunatud müügitegevusele.

Ettevõttes töötas 2015 aastal keskmiselt 7 põhikohaga töötajat. Kogu palgakulu oli 99 366 €. Ettevõtte juhatus koosneb ühest juhatuse liikmest ja kolmest nõukogu liikmest. Nõukogu liikmetele 2015 a töötasu ei arvestatud.

Finantskokkuvõte viimase 2 aasta kohta (tuh.eurodes)

Olulised finantsnäitajad	2015	2014
<i>Kasumiaruanne</i>		
Müügitulu	1210	1269
Ärikasum	45	66
Puhaskasum	29	53
<i>Bilansistruktuur</i>		
Käibevara	356	372
Põhivara	378	402
Varad kokku	734	774
Lühiajalised kohustused	139	130
Kohustused	151	173
Töökapital		
Omakapital	583	602
<i>Olulised finantssuhtarvud</i>		
<i>Tulususe suhtarvud (%)</i>		
Käibe ärirentaablus	3,7	5,2
Käibe puhasrentaablus	2,4	4,2
Varade puhasrentaablus (ROA)	3,9	6,8
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	4,98	9,0
<i>Bilansi likviidsussuhtarvud</i>		
Maksevõime kordaja	2,7	2,9

Likviidsuskordaja	0,5	0,6
Omakapitali kordaja	0,8	0,8
<i>Personal ja palgad</i>		
Töötajate arv aasta lõpu seisuga	7	7
Töötasude üldsumma	99,0	89,0

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	496	2 021	2
Nõuded ja ettemaksed	73 164	78 517	3,4
Varud	282 304	291 851	5
Kokku käibevara	355 964	372 389	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	377 705	402 013	7
Kokku põhivara	377 705	402 013	
Kokku varad	733 669	774 402	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	55 167	57 046	8,9
Võlad ja ettemaksed	83 363	72 710	6,10
Kokku lühiajalised kohustused	138 530	129 756	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 006	42 991	8,9
Kokku pikaajalised kohustused	12 006	42 991	
Kokku kohustused	150 536	172 747	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600	11
Kohustuslik reservkapital	2 560	2 560	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	525 495	520 189	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 478	53 306	
Kokku omakapital	583 133	601 655	
Kokku kohustused ja omakapital	733 669	774 402	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 210 135	1 269 330	12
Muud äritulud	7 224	2 750	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-958 192	-1 009 696	
Mitmesugused tegevuskulud	-53 286	-47 020	
Tööjõukulud	-132 886	-119 320	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 308	-22 442	7
Muud ärikulud	-3 956	-7 187	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	44 731	66 415	
Intressikulud	-3 162	-3 724	
Muud finantstulud ja -kulud	-91	-81	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 478	62 610	
Tulumaks	-12 000	-9 304	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 478	53 306	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	44 731	66 415
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 308	22 442
Kokku korrigeerimised	24 308	22 442
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 353	11 053
Varude muutus	9 547	6 501
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 653	-25 986
Muud rahavood äritegevusest	6	0
Kokku rahavood äritegevusest	94 598	80 425
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-21 373	-20 087
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 812	2 231
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 682	-12 881
Makstud intressid	-3 256	-3 805
Makstud dividendid	-48 000	-35 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 000	-9 304
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-96 123	-78 846
Kokku rahavood	-1 525	1 579
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 021	442
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 525	1 579
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	496	2 021

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 600	2 560	555 189	583 349
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	25 600	2 560	555 189	583 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 306	53 306
Makstud dividendid			-35 000	-35 000
31.12.2014	25 600	2 560	573 495	601 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 478	29 478
Makstud dividendid			-48 000	-48 000
31.12.2015	25 600	2 560	554 973	583 133

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaselts Ü&A raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande eesmärgiks on anda õige ja õiglane ülevaade raamatupidamiskohuslase finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest (SME, IFRS 2.2, 3.2.)

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatud varad, kohustused, omakapital, tulud, kulud ja kasum vastavad raamatupidamise seaduse paragrahvis 3 defineeritud ja RTJ 1 juhendis kirjeldatud mõistetele.

Vara on raamatupidamiskohuslase poolt kontrollitav ressurss (asi või õigus), mis:

- a) on tekkinud minevikus toimunud sündmuste tagajärjel, ja
- b) tõenäoliselt osaleb tulevikus majandusliku kasu tekitamisel (mitte äriühingutest raamatupidamiskohuslaste puhul neile seatud eesmärkide täitmisel). (SME IFRS 2.15).

Kasum (kahjum) on raamatupidamiskohuslase aruandeperioodi kas kõigi või teatud liiki tehingutega seotud tulude ja kulude vahe. (SME IFRS 2.23).

Kohustus on raamatupidamiskohuslasel lasuv võlg,

- a) mis on tekkinud minevikus toimunud sündmuste tagajärjel; ja
- b) millest vabanemine nõuab eeldatavasti tulevikus ressurssidest loobumist. (SME IFRS 2.15).

Omakapital (netovara) on raamatupidamiskohuslase varade ja kohustuste vahe bilansipäeva seisuga. (SME IFRS 2.15). Bilansipäev on kuupäev, mille seisuga on koostatud aruandes esitatud bilanss.

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad raamatupidamiskohuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali. (SME IFRS 2.23).

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohuslase omakapitali, väljaarvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. (SME IFRS 2.23).

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid ja hindamisaluseid ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Eesti hea raamatupidamistava kohaselt koostatud aruannetes rakendatavad arvestuspõhimõtted peavad olema vastavuses raamatupidamisseaduses sätestatud alusprintsipidega ja raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Kord valitud arvestuspõhimõtet tuleb rakendada järjepidevalt aastast aastasse. arvestuspõhimõtet tohib muuta ainult alljärgnevatel juhtudel (SME IFRS 10.7, 10.8):

- a) arvestuspõhimõtte muutus on tingitud uutest või muudetud raamatupidamise Toimkonna juhenditest, raamatupidamise seadusest või SME IFRSist; või
- b) uus arvestuspõhimõtte võimaldab objektiivsemalt kajastada raamatupidamiskohuslase finantsseisundit ja majandustulemust (olles ühtlasi vastavuses § 65 sätestatud nõuetega).

Arvestuspõhimõtete muutuse mõju kajastatakse tagasiulatuvalt, välja arvatud juhul, kui (SME IFRS 10.11, 10.12) :

- a) arvestuspõhimõtte muutus on tingitud uuest Raamatupidamise Toimkonna juhendist või muudatusest SME IFRSis ning selles on sätestatud teistsugused uuele meetodile ülemineku reeglid; või
- b) arvestuspõhimõtte muutuse mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alusprintsüübid on :

Majandusüksuse printsüüp

Jtkuvuse printsüüp (SME IFRS 3.8, 3.9)

Arusaadavuse printsüüp (SME IFRS 2.4)

Olulisuse printsüüp (SME IFRS 2.5, 2.6, 3.15, 3.16)

Järjepidevuse ja võrreldavuse printsüüp (SME IFRS 2.11, 3.11)

Tulude ja kulude vastavuse printsüüp (SME IFRS 2.41, 2.42, 2.36)

Objektiivsuse printsüüp (SME IFRS 2.7, 10.4 (b)(i), (iii))

Konservatiivsuse printsüüp (SME IFRS 2.9, 10.4 (b)(iv))

Avalikkuse printsüüp (SME IFRS 2.10, 10.4 (b)(v))

Sisu ülimikkuse printsüüp (SME IFRS 2.8, 10.4 (b)(ii))

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektsusest kasutamisest või kasutamata jätmisest. (SME IFRS 10.19).

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatuvalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata. (SME IFRS 10.21).

Finantsvarad

Finantsinstrumente on võimalik kajastada : korrigeeritud soetusmaksumuses, õiglase väärtuse meetodil ja soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Rahana kajastatakse kassas ja pangas olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehing on tehing, mis on fikseeritud või mille arveldamine toimub välisvaluutas. Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva valuutakursi alusel. (SME IFRS 30.6, 30.7).

Igal bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed ja mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. (SME IFRS 30.10).

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest, seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal- Ebatõenäoliselt laekuvad summad. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kulusse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetusega seotud veokuludest, millest on mahaarvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Allahindluse summad kajastatakse kasumiaruandekirjel "Käibevarade allahindlus". Kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule eluale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, siis liigitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni periood.

Materiaalse põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolud, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Maad ei amortiseerita. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine, amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldades, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	12,5-33
Transpordivahendid	5
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas, saadavad rendimaksud jagatakse kapitalinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

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

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide välja kuulutamise hetkel. Dividendide tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt, st sellel hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehingu mõju ettevõtte netovarale, mitte sellel hetkel kui leiavad aset tehinguga seotud rahavood.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st selle hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehingu mõju ettevõtte netovarale, mitte sellel hetkel kui leiavad aset tehinguga seotud rahavood.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse (vastavalt rahvusvahelisele finantsaruandluse standarditele -IFRS):

- ettevõtjad, mis kontrollivad otseselt või kaudselt aruandvat ettevõtjat või mida kontrollib aruandev ettevõtja või mis on temaga ühise kontrolli all,
- sidusettevõtjad,
- üksikisikud ja nende perekonnaliikmed, kellel on aruandvas ettevõtjas otsene või kaudne hääleõigus, mis annab neile olulise mõjuvõimu,
- ettevõtja juhtkonna liikmed (isikud, kellel on õigus planeerida, juhtida või kontrollida ettevõtja tegevust või kes vastutavad selle eest); samuti ka nende perekonnaliikmed,

e) teised ettevõtjad, milles punktides (c) ja (d) kirjeldatud isikutel on otsese või kaudse hääleõiguse kaudu oluline mõjuvõim. Sh ettevõtjad, mille omanikud on aruandva ettevõtja võtmeisikud või põhiomanikud ja ettevõtjad, mille võtmepositsioonidel on samad isikud.

Raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustatakse:

1) Kõik kontrolliva iseloomuga suhted seotud osapoolte vahel, sõltumata sellest, kas nad on omavahel tehinguid teinud.

2) Teiste seotud osapooltega tehtud tehingud, nende tehingute kirjeldus ja elemendid (maht, tasumata summad ja tehingute teostamise üldtingimused).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	470	1 995
Pangakontod	26	26
Kokku raha	496	2 021

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	71 532	71 532
Ostjatelt laekumata arved	72 593	72 593
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 061	-1 061
Ettemaksed	1 632	1 632
Muud makstud ettemaksed	1 632	1 632
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 164	73 164
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	76 605	76 605
Ostjatelt laekumata arved	81 731	81 731
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 126	-5 126
Muud nõuded	9	9
Ettemaksed	1 903	1 903
Muud makstud ettemaksed	1 903	
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 517	78 517

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	72 593	81 731
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 061	-5 126
Kokku nõuded ostjate vastu	71 532	76 605
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-5 126	-4 785
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	388	100
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-2 796
Lootusetuks tunnistatud nõuded	3 677	2 355
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-1 061	-5 126

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	282 304	291 851
Kokku varud	282 304	291 851

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	750	1 248
Käibemaks	8 638	9 183
Üksikisiku tulumaks	1 370	1 272
Erisoodustuse tulumaks	128	136
Sotsiaalmaks	2 933	2 650
Kohustuslik kogumispension	190	171
Töötuskindlustusmaksed	198	222
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 207	14 882

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013						
Soetusmaksumus	4 851	467 455	54 092	14 976	69 068	541 374
Akumuleeritud kulum		-95 788	-29 486	-14 976	-44 462	-140 250
Jääkmaksumus	4 851	371 667	24 606	0	24 606	401 124
Ostud ja parendused			23 333		23 333	23 333
Amortisatsioonikulu		-14 023	-8 421		-8 421	-22 444
31.12.2014						
Soetusmaksumus	4 851	467 455	77 425	14 976	92 401	564 707
Akumuleeritud kulum		-109 811	-37 907	-14 976	-52 883	-162 694
Jääkmaksumus	4 851	357 644	39 518	0	39 518	402 013
Amortisatsioonikulu		-14 024	-10 284		-10 284	-24 308
31.12.2015						
Soetusmaksumus	4 851	467 455	77 425	14 976	92 401	564 707
Akumuleeritud kulum		-123 835	-48 191	-14 976	-63 167	-187 002
Jääkmaksumus	4 851	343 620	29 234	0	29 234	377 705

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent nr 1	3 716	3 716		2,579%	EUR	15.10.2016
Kapitalirent nr 2	10 119	5 465	4 654	2,107%	EUR	15.10.2017
Kapitalirendikohustused kokku	13 835	9 181	4 654			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent nr 1	8 056	4 340	3 716	2,579%	EUR	15.10.2016
Kapitalirent nr 2	15 456	5 337	10 119	2,107%	EUR	15.10.2017
Kapitalirendikohustused kokku	23 512	9 677	13 835			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	25 081	32 998
Kokku	25 081	32 998

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	24 193	24 193			7 %	EUR	09.01.2016
Lühiajalised laenud kokku	24 193	24 193					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	29 145	21 793	7 352		6 kuu Euribor + 1,77%	EUR	23.04.2017
Pikaajalised laenud kokku	29 145	21 793	7 352				
Kapitalirendikohustused kokku	13 835	9 181	4 654				
Laenukohustused kokku	67 173	55 167	12 006				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	26 006	26 006			7 %	EUR	09.01.2015
Lühiajalised laenud kokku	26 006	26 006					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	50 519	21 363	29 156		6 kuu Euribor + 1,80%	EUR	23.04.2017
Pikaajalised laenud kokku	50 519	21 363	29 156				
Kapitalirendikohustused kokku	23 512	9 677	13 835				
Laenukohustused kokku	100 037	57 046	42 991				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	4 851	4 851
Ehitised	343 620	357 644
Masinaid ja seadmed	29 234	39 518
Kokku	377 705	402 013

Seisuga 31.12.2015 kehtinud laenulepingute tagatise summa on 287 602,42 eurot.
09.01.2016 on aastaks ajaks pikendatud arvelduskrediidilepingut.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	58 619	58 619
Maksuvõlad	14 207	14 207
Muud võlad	10 537	10 537
Dividendivõlad	10 537	10 537
Kokku võlad ja ettemaksed	83 363	83 363
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 791	54 791
Maksuvõlad	14 882	14 882
Muud võlad	3 037	3 037
Dividendivõlad	3 037	3 037
Kokku võlad ja ettemaksed	72 710	72 710

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Aktsiakapital	25 600	25 600	11
Aktsiate arv (tk)	50	50	
Aktsiate nimiväärtus	512	512	

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 198 705	1 258 759
Läti	8 486	8 739
Soome	1 070	1 098
Rootsi	1 790	650
Leedu	84	84
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 210 135	1 269 330
Kokku müügitulu	1 210 135	1 269 330
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük EMTAK G 45321	1 203 852	1 262 899
Äriruumide renditulu EMTAK L 68201	6 283	6 431
Kokku müügitulu	1 210 135	1 269 330

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 094	2 605
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	1 130	100
Muud	0	45
Kokku muud äritulud	7 224	2 750

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	99 366	89 045
Sotsiaalmaksud	33 520	30 275
Kokku tööjõukulud	132 886	119 320
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Erisoodustuse maksud	3 912	2 962
Lootusetult laekuvad arved	0	2 796
Muud	44	1 429
Kokku muud ärikulud	3 956	7 187

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014
	Maksustatav summa	Tulumaks	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	48 000	12 000	35 000
Eesti	48 000	12 000	35 000
Kokku	48 000	12 000	35 000

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	15 120	13 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2016

aktsiaselts Ü & A (registrikood: 10021227) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE ORAV	juhatuse liige (juhataja)	03.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Ü & A ainuaktsionärile

Oleme auditeerinud aktsiaselts Ü & A raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Ü & A finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar Heinaste

Vandeaudiitori number 143

Grow Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn 12916

06.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Ü & A (registrikood: 10021227) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	06.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	525 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 478
Kokku	554 973
Jaotamine	
Dividendideks	48 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	506 973
Kokku	554 973

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	525 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 478
Kokku	554 973
Jaotamine	
Dividendideks	48 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	506 973
Kokku	554 973

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	1203852	99.48%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6283	0.52%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4420543
Faks	+372 4420074
E-posti aadress	tarx@estpak.ee