

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TKM Auto OÜ

registrikood: 11282852

tänavatalu nimi, Gonsiori tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10143

telefon: +372 6050150

e-posti aadress: jyri.kuusk@kia.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

2006. aastal asutas Tallinna Kaubamaja Grupp AS 100%-lise osalusega tütarettevõtte TKM Auto OÜ, ettevõtte osakapitali suuruseks on 2557 eurot.

TKM Auto OÜ on valdusettevõtte, mille eesmärgiks on koondada Tallinna Kaubamaja Grupp AS kontserni autoärid.

2015. aasta tulemustega võib rahule jääda. Uute autode jaemüük Eestis näitas Tallinna Kaubamaja Grupp AS kontsernis ajaloo parimaid tulemusi. Samuti tuleb au anda ja kiita kontserni Leedu autoäri jõulist kasvu ja stabiilset kasumlikkuse saavutamist.

Kahjuks tuleb nentida, et Riias tegutsev Forum Auto SIA ei ole seatud eesmäärke täitnud ja müügid jäid plaanidele alla. Just Peugeot sõidukite müük ei olnud ootustele vastav.

Seatud eesmäärke ei ole täitnud Cadillac'i sõidukite müük Riias ja Vilniuses. Kuid 2015. aasta lõpp tõi selles osas muutuse, kui müügile saabus täiesti uus maastur Cadillac Escalade.

Endiselt on TKM Auto OÜ suurimaks ja olulisemaks käibe- ja kasumimootoriks KIA Auto AS, kes täitis 2015. aastal plaanitud majandustulemused ja säilitas KIA arvestatava turuosa Baltikumis.

2015. aastal oli TKM Auto OÜ realiseerimise netokäive 150 tuhat eurot (2014: 134 tuhat eurot) ja puhaskasum 1 981 tuhat eurot (2014: kahjum 1 814 tuhat eurot).

Ettevõttes töötas 2015. aastal keskmiselt 3 töötajat, juhatuse ja nõukogu liikme töötasud moodustasid 82 tuhat eurot (2014: 79 tuhat eurot).

Olulisemad suhtarvud	2015	2014
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)= puhaskasum/keskmine omakapital * 100%	26%	26%
Varade puhasrentaablus (ROA)=puhaskasum/keskmised varade maht*100%	22%	22%
Käibe puhasrentaablus= puhaskasum/netokäive* 100%	1321%	1354%
Omakapitali osakaal= omakapital/bilansimaht*100%	84%	83%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Nõuded ja ettemaksed	1 160	1 850	8
Kokku käibevara	1 160	1 850	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 476	7 476	3
Kokku põhivara	7 476	7 476	
Kokku varad	8 636	9 326	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 361	1 542	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 361	1 542	
Kokku kohustused	1 361	1 542	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	5
Ülekurss	673	673	
Muud reservid	4 618	4 618	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	676	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 981	1 814	
Kokku omakapital	7 275	7 784	
Kokku kohustused ja omakapital	8 636	9 326	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	150	134	6
Mitmesugused tegevuskulud	-6	-7	
Tööjõukulud	-143	-153	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	1	-26	
Intressikulud	-20	-10	
Muud finantstulud ja -kulud	2 000	1 850	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 981	1 814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 981	1 814	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1	-26	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-1 850	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7	8	
Kokku rahavood äritegevusest	-6	-1 868	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud dividendid	2 000	1 850	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 000	1 850	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	28	
Saadud laenude tagasimaksed	-174	0	
Makstud intressid	-20	-10	
Makstud dividendid	-1 800	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 994	18	
Kokku rahavood	0	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3	673	4 618	676	5 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 814	1 814
31.12.2014	3	673	4 618	2 490	7 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 981	1 981
Makstud dividendid	0	0	0	-2 490	-2 490
31.12.2015	3	673	4 618	1 981	7 275

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud Lisa 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TKM Auto OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtte ei koosta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet vastavalt Raamatupidamise seadusele §29 lõige 1 punkt 1 kehtestatud erandile.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruandeperiood on 01.01.2015-31.12.2015.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o. ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab, kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub 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.

Tulud

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtja 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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2	2
Üksikisiku tulumaks	3	3
Sotsiaalmaks	6	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	11

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10312396	KIA Auto AS	Eesti	sõiduautode ja väikebusside jaemüük	100	100
10042784	Viking Motors AS	Eesti	sõiduautode jaemüük	100	100
40003930147	SIA Forum Auto	Läti	sõidukite müük ja hooldus	100	100
111665269	KIA Auto UAB	Leedu	sõidukite müük ja hooldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
KIA Auto AS	4 621	4 621
Viking Motors AS	1 326	1 326
SIA Forum Auto	553	553
KIA Auto UAB	976	976
Kokku	7 476	7 476

2015.aastal maksis KIA Auto AS dividende summas 2 miljonit eurot.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	36	36	
Võlad töövõtjatele	7	7	
Maksuvõlad	11	11	2
Kohustus kontsernikonto ees	1 307	1 307	8
Kokku võlad ja ettemaksed	1 361	1 361	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	36	36	
Võlad töövõtjatele	13	13	
Maksuvõlad	11	11	2
Muud võlad	1	1	
Muud viitvõlad	1	1	
Kohustus kontsernikonto ees	1 481	1 481	8
Kokku võlad ja ettemaksed	1 542	1 542	

Täpsem informatsioon kohustusest kontsernikonto ees Lisa 8.

Lisa 5 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3	3
Osade arv (tk)	1	1

Osakapital üldsummas 3 tuhat eurot koosneb 1-st osast nimiväärtusega 3 tuhat eurot.
TKM Auto OÜ ainosanik on Tallinna Kaubamaja Grupp AS.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 1981 tuhat eurot (2014: 2490 tuhat eurot)
Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80
netodividendidena väljamakstavalt summalt (kuni 31.12.2014 kaasnes tulumaksukulu 21/79
netodividendidena väljamakstavalt summalt).

Lisa 6 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	105	105
Läti	45	29
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	150	134
Kokku müügitulu	150	134
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	150	134
Kokku müügitulu	150	134

Lisa 7 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	107	114
Sotsiaalmaksud	36	38
Kokku tööjõukulud	143	152
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tallinna Kaubamaja Grupp AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	NG Investeeringud OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 160	35	1 850	34

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	26	0
Tütarettevõtjad	0	150

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	15	0
Tütarettevõtjad	0	135
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	82	79

2015. aastal maksis ettevõtte emaettevõttele dividende summas 1800 tuhat eurot. (2014: 1 850 tuhat eurot).

TKM Auto OÜ arvelduskonto on liitunud Tallinna Kaubamaja Grupp AS kontsernikonto lepinguga. TKM Auto OÜ laenukohustus kontsernikonto ees seisuga 31.12.2015 on 1 307 tuhat eurot (2014: 1 481 tuhat eurot). Laenu alusvaluuta on euro.

Võlgnevus kontsernikontole on lühiajaline ja seda kustutatakse jooksvatest rahavoogudest. 2015. aasta keskmine intressimäär oli 1,51% (2014: 0,76%).

Nimetatud kontsern on omakorda allkontsernina liitunud NG Investeeringud OÜ kontsernikonto lepinguga, vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.02.2016

TKM Auto OÜ (registrikood: 11282852) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KUUSK	Juhatuse liige	02.02.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TKM Auto OÜ osanikule

Oleme auditeerinud TKM Auto OÜ 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 4 kuni 12, 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 arvestuspoliitika 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 TKM Auto OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

02.02.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

TKM Auto OÜ (registrikood: 11282852) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	02.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 981
Kokku	1 981
Jaotamine	
Dividendideks	1 950
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31
Kokku	1 981

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 981
Kokku	1 981
Jaotamine	
Dividendideks	1 950
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31
Kokku	1 981

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	150000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6050150
E-posti aadress	jyri.kuusk@kia.ee