

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Rail Auto

registrikood: 10440591

tänava/talu nimi, Lossi 5

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 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	11
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	14
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.

2015. a müügitulu oli 456 325 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 825	28 245	2
Nõuded ja ettemaksed	18 085	17 522	3
Varud	74 036	79 842	4
Kokku käibevara	128 946	125 609	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	60 369	70 580	6
Kokku põhivara	60 369	70 580	
Kokku varad	189 315	196 189	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 509	4 346	7
Võlad ja ettemaksed	37 786	42 372	8
Kokku lühiajalised kohustused	43 295	46 718	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 509	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	5 509	
Kokku kohustused	43 295	52 227	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 440	13 440	9
Kohustuslik reservkapital	1 342	1 342	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 480	110 941	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 758	18 239	
Kokku omakapital	146 020	143 962	
Kokku kohustused ja omakapital	189 315	196 189	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	456 325	472 412	10
Muud äritulud	936	291	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-288 379	-297 747	11
Mitmesugused tegevuskulud	-39 451	-38 176	
Tööjõukulud	-95 818	-98 123	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 846	-15 931	6
Muud ärikulud	-135	-900	
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 632	21 826	
Intressikulud	-199	-395	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 433	21 431	
Tulumaks	-3 675	-3 192	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 758	18 239	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 632	21 826	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 846	15 931	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-935	0	
Kokku korrigeerimised	11 911	15 931	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-563	-1 352	
Varude muutus	5 806	-2 623	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 586	3 118	
Makstud intressid	-199	-395	
Kokku rahavood äritegevusest	33 001	36 505	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 075	-9 179	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 375	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 700	-9 179	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	252	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 278	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 346	-6 676	
Makstud dividendid	-14 700	-12 010	9
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 675	-3 192	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 721	-22 904	
Kokku rahavood	8 580	4 422	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 245	23 823	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 580	4 422	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 825	28 245	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	16 758	16 758
Makstud dividendid	0	0	-14 700	-14 700
31.12.2015	13 440	1 342	131 238	146 020

Täiendav info lisas 9.

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 20/80 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	6 326	5 823
Arvelduskontod	30 499	22 422
Kokku raha	36 825	28 245

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 053	11 053	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	11 053	11 053	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24	0	0	5
Muud nõuded	1 481	1 481	0	0	
Ettemaksed	5 527	5 527	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 527	5 527	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 085	18 085	0	0	

	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	74 036	79 842
Kokku varud	74 036	79 842

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 225		
Käibemaks	0	3 856	0	3 299
Üksikisiku tulumaks	0	1 977	0	2 298
Sotsiaalmaks	0	3 994	0	4 486
Kohustuslik kogumispension	0	269	0	307
Töötuskindlustusmaksed	0	269	0	350
Ettemaksukonto jääk	24		113	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24	11 590	113	10 740

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	0	0	3 075	0	3 075
Amortisatsioonikulu	0	-1 067	-8 681	-3 098	-12 846
Müügid	0	0	-440	0	-440
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 482	47 840	81 524	23 711	156 557
Akumuleeritud kulum	0	-11 680	-67 549	-16 959	-96 188
Jääkmaksumus	3 482	36 160	13 975	6 752	60 369

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	1 375	0
Kokku	1 375	0

2015.a. kanti maha muud materiaalsed põhivara, mis olid täielikult amortiseerunud, summas 3 122 eurot.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	5 509	5 509	0	0
Laenukohustused kokku	5 509	5 509	0	0
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	9 855	4 346	5 509	0
Laenukohustused kokku	9 855	4 346	5 509	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 765	17 765	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 431	8 431	0	0	
Maksuvõlad	11 590	11 590	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	37 786	37 786	0	0	
	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
Kokku võlad ja ettemaksed	42 372	42 372	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	13 440	13 440
Osade arv (tk)	3	3

2015. aastal on osanikele välja makstud dividende summas 14 700 eurot (2014.a. 12 010 eurot). Dividendide väljakuulutamisega kaasnes tulumaksu kulu summas 3 675 eutot(2014.a.3 193 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	448 859	469 491
Soome	6 843	2 500
Austria	623	421
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	456 325	472 412
Kokku müügitulu	456 325	472 412
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	133 809	155 738
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	322 516	316 390
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	284
Kokku müügitulu	456 325	472 412

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 245	3 089
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	286 389	293 589
Transpordikulud	745	1 069
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	288 379	297 747

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	71 410	73 278
Sotsiaalmaksud	24 408	24 845
Kokku tööjõukulud	95 818	98 123
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

2015	Saadud laenude tagasimaksud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	
2014	Saadud laenude tagasimaksud	
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		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 568	4 705

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

Osaühing Rail Auto (registrikood: 10440591) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR JAKOBSON	Juhatuse liige	21.06.2016
MERLE JAKOBSON	Juhatuse liige	21.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 758
Kokku	131 238
Jaotamine	
Dividendideks	14 700
Kokku	14 700

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	322516	70.68%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	133809	29.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilmar Jakobson	37103212734	Põltsamaa vald, Jõgeva maakond, Eesti	13184 EUR
Merle Jakobson	47701312760	Kablaküla, 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