

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: ITAN Cars OÜ

registrikood: 12319758

tänava/talu nimi, Lõõtsa 2B

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

e-posti aadress: almaco@ymail.com

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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on raudteeveeremi rent.

Järgneval aastal kavatseb ettevõtte aktiivselt samas tegevusvaldkonnas jätkata.

01.01.2015 - 31.12.2015 a. majandustulem on 528 780 eurot.

Antud perioodi jooksul maksti juhatuse liikmetele tasu summas 19 950 eurot, koos kõikide maksudega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	55 690	77 852	
Nõuded ja ettemaksed	46 726	46 297	
Kokku käibevara	102 416	124 149	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 467 083	2 684 083	3
Kokku põhivara	2 467 083	2 684 083	
Kokku varad	2 569 499	2 808 232	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	306 615	295 849	5
Võlad ja ettemaksed	3 108	3 227	
Kokku lühiajalised kohustused	309 723	299 076	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 777 886	2 168 341	5
Kokku pikaajalised kohustused	1 777 886	2 168 341	
Kokku kohustused	2 087 609	2 467 417	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	338 315	142 977	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 075	195 338	
Kokku omakapital	481 890	340 815	
Kokku kohustused ja omakapital	2 569 499	2 808 232	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	528 780	546 805	6
Muud äritulud	211	102	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 525	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 545	-12 286	
Tööjõukulud	-19 950	-20 181	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-217 000	-217 000	
Muud ärikulud	-1 072	-109	
Kokku ärikasum (-kahjum)	228 899	297 331	
Muud finantstulud ja -kulud	-87 824	-101 993	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	141 075	195 338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 075	195 338	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	228 899	297 331
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	217 000	217 000
Kokku korrigeerimised	217 000	217 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-429	-41 461
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-119	-46 627
Kokku rahavood äritegevusest	445 351	426 243
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-120 000	-160 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-295 849	-285 461
Makstud intressid	-50 911	-65 672
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-466 760	-511 133
Kokku rahavood	-21 409	-84 890
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	77 852	162 742
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 409	-84 890
Valuutakursside muutuste mõju	-753	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 690	77 852

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	142 977	145 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)		195 338	195 338
31.12.2014	2 500	338 315	340 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)		141 075	141 075
31.12.2015	2 500	479 390	481 890

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Itan Cars OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Itan Cars OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Finantsvara ja –kohustused

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 kulutusi. Edaspidi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. 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.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 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.

Tulude arvestus

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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud valuutakursid.

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	193		13	
Üksikisiku tulumaks		250		266
Sotsiaalmaks		413		418
Ettemaksukonto jääk	33		13	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	226	663	26	684

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	3 100 000	3 100 000	3 100 000
Akumuleeritud kulum	-198 917	-198 917	-198 917
Jääkmaksumus	2 901 083	2 901 083	2 901 083
Amortisatsioonikulu	-217 000	-217 000	-217 000
31.12.2014			
Soetusmaksumus	3 100 000	3 100 000	3 100 000
Akumuleeritud kulum	-415 917	-415 917	-415 917
Jääkmaksumus	2 684 083	2 684 083	2 684 083
Amortisatsioonikulu	-217 000	-217 000	-217 000
31.12.2015			
Soetusmaksumus	3 100 000	3 100 000	3 100 000
Akumuleeritud kulum	-632 917	-632 917	-632 917
Jääkmaksumus	2 467 083	2 467 083	2 467 083

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	1 358 477	306 615	1 051 862
Kapitalirendikohustused kokku	1 358 477	306 615	1 051 862
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	1 654 326	295 849	1 358 477
Kapitalirendikohustused kokku	1 654 326	295 849	1 358 477

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	2 467 083	2 684 083
Kokku	2 467 083	2 684 083

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Timeless Investments OÜ	190 375		190 375	
Fair Investments OÜ	189 798		189 798	
AN Invest Group OÜ	345 851		345 851	
Pikaajalised laenud kokku	726 024		726 024	
Kapitalirendikohustused kokku	1 358 477	306 615	1 051 862	
Laenukohustused kokku	2 084 501	306 615	1 777 886	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Timeless Investments OÜ	211 621		211 621	
Fair Investments OÜ	211 044		211 044	
AN Invest Group OÜ	387 199		387 199	
Pikaajalised laenud kokku	809 864		809 864	
Kapitalirendikohustused kokku	1 654 326	295 849	1 358 477	
Laenukohustused kokku	2 464 190	295 849	2 168 341	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	2 467 083	2 684 083
Kokku	2 467 083	2 684 083

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	528 780	546 805
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	528 780	546 805
Kokku müügitulu	528 780	546 805
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendite rent	528 780	546 805
Kokku müügitulu	528 780	546 805

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	15 000	15 174
Sotsiaalmaksud	4 950	5 007
Kokku tööjõukulud	19 950	20 181
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	345 851

2015	Saadud laenude tagasimaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000		
2014	Saadud laenude tagasimaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	160 000		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2015	2014	
Arvestatud tasu	19 950	20 181	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

ITAN Cars OÜ (registrikood: 12319758) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMOFEY SUKONKIN	Juhatuse liige	16.08.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ITAN Cars OÜ osanikele

Oleme auditeerinud ITAN Cars 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 4-12, 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 arvnaõtjate 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 ITAN Cars OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

OÜ Grow Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Mustamäe tee 60

22.08.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

ITAN Cars OÜ (registrikood: 12319758) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	22.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	338 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 075
Kokku	479 390
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	479 390
Kokku	479 390

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raudteeveeremi rentimine	77391	528780	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AN Invest Group OÜ	11676048	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR
Fair Investments OÜ	11559160	Tallinn, Harju maakond, Eesti	625 EUR
Timeless Investments OÜ	11903998	Tallinn, Harju maakond, Eesti	625 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	almaco@ymail.com