

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Autopark Metra Osaühing

registrikood: 10356070

tänava/talu nimi, Aia tn 25

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn**maakond:** Saare maakond

postsihtnumber: 93815

telefon: +372 4539361

e-posti aadress: raimond@metra.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Autopark Metra Osaühing põhitegevusalaks on transporditeenuse pakkumine. Aruandeaastal moodustas müügitulu 278773 eurot. Ettevõtte sai toetust 40020 eurot õpilasvedude korraldamiseks. Keskmiselt oli ettevõttes 11 töötajat ja tööjõukulude summa oli 105290 eurot. Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 227225 eurot. Soetati 2 transpordivahendit kapitalirendiga. Majandusaasta kasumiks kujunes 9988 eurot.

2017.a. jätkab ettevõtte majandustegevust samal põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 599	38 592	2
Nõuded ja ettemaksed	24 294	15 103	3
Kokku käibevarad	57 893	53 695	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	345 973	247 125	5
Kokku põhivarad	345 973	247 125	
Kokku varad	403 866	300 820	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	49 355	42 425	8
Võlad ja ettemaksed	25 752	24 525	9
Kokku lühiajalised kohustised	75 107	66 950	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	184 643	99 743	8
Kokku pikaajalised kohustised	184 643	99 743	
Kokku kohustised	259 750	166 693	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 564	
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 976	117 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 988	-18 682	
Kokku omakapital	144 116	134 127	
Kokku kohustised ja omakapital	403 866	300 820	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	278 773	289 390	11
Muud äritulud	40 020	36 365	12
Mitmesugused tegevuskulud	-147 314	-159 531	13
Tööjõukulud	-105 296	-112 070	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-50 150	-67 997	
Muud ärikulud	-1 311	-63	15
Ärikasum (kahjum)	14 722	-13 906	
Intressikulud	-4 736	-4 779	
Muud finantstulud ja -kulud	2	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 988	-18 682	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 988	-18 682	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Autopark Metra OÜ 2016. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui tehtud kulutused vastavad materiaalse põhivara mõistele ja on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud alljärgnevad amortisatsiooni-normid:

Masinaid ja seadmeid 10-20%

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Finantskohustised

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest kuni moodustab 1/10 osa-kapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks ja osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulud transpordi teenuste müügist autode rendist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Metra Autopark OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. ettevõtte omanik

b. eespool loetletud isiku lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	61	1 092
Raha pangakontol	33 538	37 500
Kokku raha	33 599	38 592

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 755	14 755
Ostjatelt laekumata arved	14 755	14 755
Muud nõuded	242	242
Viitlaekumised	242	242
Ettemaksed	9 297	9 297
Tulevaste perioodide kulud	9 297	9 297
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 294	24 294
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 294	9 294
Ostjatelt laekumata arved	9 294	9 294
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Ettemaksed	5 807	5 807
Tulevaste perioodide kulud	5 807	5 807
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 103	15 103

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 448		1 871
Üksikisiku tulumaks	2 473		1 512
Sotsiaalmaks	4 904		5 220
Kohustuslik kogumispension	249		245
Töötuskindlustusmaksed	345		206
Ettemaksukonto jääk		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 419	2	9 054

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus			588 844	588 844
Akumuleeritud kulum			-273 722	-273 722
Jääkmaksumus			315 122	315 122
Amortisatsioonikulu			-67 997	-67 997
31.12.2015				
Soetusmaksumus	579 299	9 545	588 844	588 844
Akumuleeritud kulum	-333 922	-7 797	-341 719	-341 719
Jääkmaksumus	245 377	1 748	247 125	247 125
Ostud ja parendused	227 225		227 225	227 225
Amortisatsioonikulu	-49 379	-771	-50 150	-50 150
Müügid	-78 227		-78 227	-78 227
31.12.2016				
Soetusmaksumus	594 070	9 545	603 615	603 615
Akumuleeritud kulum	-249 074	-8 568	-257 642	-257 642
Jääkmaksumus	344 996	977	345 973	345 973

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	77 000	
Transpordivahendid	77 000	
Kokku	77 000	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank 1	46 573	12 171	34 402			2019
DNB Pank 2	65 940	11 842	54 098			2021
Swedbank Liising	89 344	13 797	75 547			2021
SEB Liising	31 817	11 221	20 596			2018
Telia Eesti	324	324				2017
Kapitalirendikohustised kokku	233 998	49 355	184 643			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank liising	58 450	11 904	46 546	EUR 6 k+2,15%	EUR	2019
Swedbank Liising	40 967	19 654	21 313	EUR 6k+2,59%	EUR	2017
SEB Liising	42 751	10 867	31 884	EUR 3k+2,3%	EUR	2018
Kapitalirendikohustised kokku	142 168	42 425	99 743			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	319 577	186 234
Kokku	319 577	186 234

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	20 801	13 227
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	21 489	5 061
1-5 aasta jooksul	1 492	4 317

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	233 998	49 355	184 643	
Laenukohustised kokku	233 998	49 355	184 643	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	142 168	42 425	99 743	
Laenukohustised kokku	142 168	42 425	99 743	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 895	10 895
Võlad töövõtjatele	5 438	5 438
Maksuvõlad	9 419	9 419
Kokku võlad ja ettemaksed	25 752	25 752

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 994	8 994
Võlad töövõtjatele	6 477	6 477
Maksuvõlad	9 054	9 054
Kokku võlad ja ettemaksed	24 525	24 525

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	87 171	79 181
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	21 793	19 795
Kokku tingimuslikud kohustised	108 964	98 976

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	262 351	284 236
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	16 422	5 154
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	278 773	289 390
Kokku müügitulu	278 773	289 390
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77111 Sõiduautode ja väikebusside rentimine	278 773	289 390
Kokku müügitulu	278 773	289 390

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Äritulu kindlustushüvitisest	0	3 707
Toetus õpilastransport	40 020	32 658
Kokku muud äritulud	40 020	36 365

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	53 899	54 149
Kütus	53 899	54 149
Mitmesugused bürookulud	40	2 340
Lähetuskulud	926	90
Koolituskulud	0	571
Transpordivahendite hooldus,remont	25 636	32 418
Kasutusrendi liisingu kulu	20 801	22 767
Sisseostetud transporditeenused	30 517	32 181
Kindlustuse kulud	10 154	11 912
Telefonikulu	1 059	1 379
Raamatupidamisteenus	2 200	0
Muud	2 082	1 724
Kokku mitmesugused tegevuskulud	147 314	159 531

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	79 212	83 604
Sotsiaalmaksud	26 084	28 466
Kokku tööjõukulud	105 296	112 070
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	1 227	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	18	-63
Muud	66	0
Kokku muud ärikulud	1 311	-63

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	867	2 933

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 432	11 911

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	10 855	10 897

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2017

Autopark Metra Osaühing (registrikood: 10356070) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMOND KANNIK	Juhatuse liige	08.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 988
Kokku	108 964

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	278773	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raimond Kannik	36005020021	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	25564 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4539361
E-posti aadress	raimond@metra.ee